



DIRECCIÓN DE ASISTENCIA A LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA MUNICIPAL

DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS Y EVALUACIÓN

GUIA DE USUARIO
(RECLASIFICACIÓN CUENTA CONTABLE 1241
Código Auxiliar 1)

GUATEMALA, JUNIO DE 2018

ÍNDICE

1. RECLASIFICACIÓN CUENTA CONTABLE 1241 (Con Auxiliar 1)	1
1.1 Reclasificación Cuenta Contable 1241 (Con Auxiliar 1)	1
Crear	1
Movimientos	2
Aprobar	5
Reportes a revisar	6

1. RECLASIFICACIÓN CUENTA CONTABLE 1241 (Con Auxiliar 1)

1.1 Reclasificación Cuenta Contable 1241 (Con Auxiliar 1)

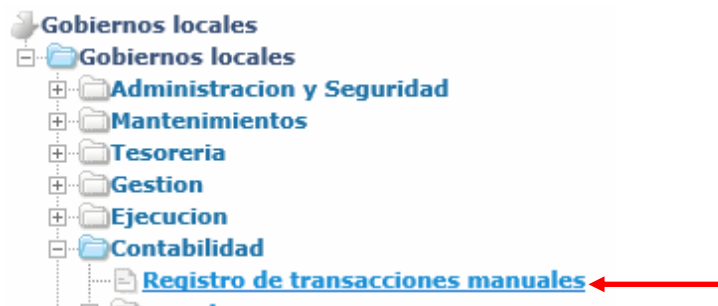
1.1.1 Esta reclasificación se realizará tomando en cuenta las siguientes condiciones:

- Solo se realizará por los montos que se hayan ejecutado durante el ejercicio 2018 que correspondan a la cuenta 1241 01 00 (sin auxiliar), cuando no se haya realizado en el SICOIN GL el cambio de adicionar como auxiliar 1 a la cuenta contable el código SMIP (Sistema Municipal de Inversión Pública).
- Previo a realizar la reclasificación se deben integrar los gastos efectuados por cada SMIP, así como aquellos que se hayan realizado por el renglón 381 Activos Intangibles.
- Todo lo ejecutado del ejercicio fiscal 2017 hacia atrás, corresponde realizar la regularización contable "GIS", conforme lo establece la Resolución Número 13-2011 de la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.

La ruta que se debe seguir se detalla a continuación:

Contabilidad

Registro de transacciones manuales



Crear

1.1.2 Al realizar la acción anterior, el sistema desplegará la siguiente pantalla, en la que se debe seleccionar la opción "Crear".

Sel	Expediente	Descripción	Tipo Movimiento	Monto	Fecha	Etapas
<input type="radio"/>	151	REGULARIZACIÓN CONTABLE DE LA CUENTA 1230	BIB	2,000,000.00	31/12/2017	REVERTIDO
<input type="radio"/>	150	RECONOCIMIENTO DE DEUDA NÚMERO 1278/2017	RAS	242,924.79	24/04/2017	APROBADO

1.1.3 El sistema desplegará la siguiente pantalla en la que se debe ingresar cada uno de los datos solicitados y luego dar clic en la opción “Crear”.

Municipalidades - Contabilidad	
Registro Contable	
Expediente	Fecha Documento 31/12/2017
Descripcion	RECLASIFICACIÓN DE MONTOS EJECUTADOS EN LA CUENTA 1241.01.00 DURANTE EL EJERCICIO 2018.
Tipo de Movimiento	RGC - RECLASIFICACION GRUPO DE CUENTAS
Tipo Documento	COMPROBANTES CONTABLES
Clase de Documento	LIBRO MAYOR - AUXILIAR
Documento Respaldo	01-2018
Monto Documento	2,407,153.31



1.1.4 Para continuar con el registro, se debe dar clic en la opción “Salir”.

Municipalidades - Contabilidad	
Registro Contable	
Expediente	Fecha Documento 31/12/2017
Descripcion	
Tipo de Movimiento	...Elija un Tipo de Movimiento...
Tipo Documento	Seleccione la opcion...
Clase de Documento	
Documento Respaldo	
Monto Documento	0.00



Movimientos

1.1.5 Posteriormente deberá seleccionarse el expediente creado y la opción de “Movimientos” en el cual se agregarán las cuentas contables que se afectarán como se muestra en la siguiente pantalla:

Sel	Expediente	Descripcion	Tipo Movimiento	Monto	Fecha	Etap
<input checked="" type="radio"/>	152	RECLASIFICACIÓN DE MONTOS EJECUTADOS EN LA CUENTA 1241.01.00 DURANTE EL EJERCICIO 2018.	RGC	2,407,153.31	31/12/2017	CREADO
<input type="radio"/>	151	REGULARIZACIÓN CONTABLE DE LA CUENTA 1230	BIB	2,000,000.00	31/12/2017	REVERTIDO
<input type="radio"/>	150	RECONOCIMIENTO DE DEUDA NÚMERO 1278/2017	RAS	242,924.79	24/04/2017	APROBADO

1.1.6 A continuación para dar inicio al registro de las cuentas contables se debe dar clic en la opción “Crear”.

The screenshot shows the 'Gobiernos locales - Contabilidad' interface. At the top right, there is a 'crear' button with a red arrow pointing to it. Below the header, there is a table with columns: Sel, CUENTA, DESCRIPCION, AUXILIAR 01, AUXILIAR 03, AUXILIAR 04, AUXILIAR 05, AUXILIAR 02, Debito, and Credito. The 'Total' row shows 0.00 for Debito and 0.00 for Credito.

1.1.7 En la pantalla siguiente se deben ingresar los datos solicitados de la cuenta contable (para este caso la cuenta crédito), el monto y luego dar clic en la opción “Crear”.

The screenshot shows the 'Municipalidades - Contabilidad' interface. The 'Tipo Movimiento' is 'RGC - RECLASIFICACION GRUPO DE CUENTAS'. The 'DEBITO / CREDITO' is 'C - CREDITO'. The 'Mayor' is '1241.01.00 - Proyectos de Inversi?n social'. The 'Auxiliar 1', 'Auxiliar 2', and 'Auxiliar 3' are all '0 - SIN PROYECTO', '0 - SIN AUXILIAR', and '0 - SIN AUXILIAR' respectively. The 'Monto' is '2,407,153.31'. A red arrow points to the 'crear' button.

NOTA: Para el registro particular de esta reclasificación contable, la cuenta crédito será: 1241.01.00 y el auxiliar 1 debe ser el “0” Sin Proyecto.

1.1.8 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando guardada la información.



1.1.9 Posterior a ingresar el crédito, es necesario completar el registro contable o partida doble con el débito, para lo cual se debe dar clic en la opción “Crear”.

The screenshot shows the 'Gobiernos locales - Contabilidad' interface with the completed record. The table has columns: Sel, CUENTA, DESCRIPCION, AUXILIAR 01, AUXILIAR 03, AUXILIAR 04, AUXILIAR 05, AUXILIAR 02, Debito, and Credito. The record shows a debit of 0.00 and a credit of 2,407,153.31 for the account '1241.01.00 - Proyectos de Inversión social'.

1.1.10 A continuación se deben ingresar los datos solicitados de la cuenta contable débito, el monto y luego dar clic en la opción “Crear”.

Municipalidades - Contabilidad	
CREAR - Asiento	
Tipo Movimiento	RGC - RECLASIFICACION GRUPO DE CUENTAS
DEBITO / CREDITO	D - DEBITO
Mayor	1241.01.00 - Proyectos de Inversi?n social
Auxiliar 1	391 391 - CAPACITACION Y PROGRAMAS OFICINA MUNICIPAL DE LA MUJER, NL
Auxiliar 2	0 0 - SIN AUXILIAR
Auxiliar 3	0 0 - SIN AUXILIAR
Monto	230,254.00
	crear

NOTAS: Para el registro particular de esta reclasificación contable, conforme la integración realizada, se deberá ir realizando este paso para cada uno de los proyectos ejecutados en el ejercicio 2018 y que correspondan a Proyectos de Inversión Social; seleccionando la cuenta contable 1241.01.00 y en el auxiliar 1, el SMIP que corresponda.

1.1.11 Si el gasto ejecutado corresponde al renglón presupuestario 381 Activos Intangibles, entonces la cuenta contable será la 1241.02.00 “Bienes y Derechos Intangibles”, como se muestra a continuación:

Municipalidades - Contabilidad	
CREAR - Asiento	
Tipo Movimiento	RGC - RECLASIFICACION GRUPO DE CUENTAS
DEBITO / CREDITO	D - DEBITO
Mayor	1241.02.00 - Bienes y Derechos Intangibles
Auxiliar 1	0 0 - SIN AUXILIAR
Auxiliar 2	0 0 - SIN AUXILIAR
Auxiliar 3	0 0 - SIN AUXILIAR
Monto	155,000.00
	crear

1.1.12 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando guardada la información.



1.1.13 Cuando se ha terminado de ingresar las cuentas contables y se tienen cuadrados los montos débito y crédito, se debe dar clic en la opción “Nivel Anterior” para proceder a la aprobación.

Sel	CUENTA	DESCRIPCION	AUXILIAR 01	AUXILIAR 03	AUXILIAR 04	AUXILIAR 05	AUXILIAR 02	Debito	Credito
<input type="radio"/>	1241.01.00	Proyectos de Inversión social	0	0	0	0	0	0.00	2,407,153.31
<input type="radio"/>	1241.01.00	Proyectos de Inversión social	181	0	0	0	0	695,385.06	0.00
<input type="radio"/>	1241.01.00	Proyectos de Inversión social	389	0	0	0	0	1,326,514.25	0.00
<input type="radio"/>	1241.01.00	Proyectos de Inversión social	391	0	0	0	0	230,254.00	0.00
<input type="radio"/>	1241.02.00	Bienes y Derechos Intangibles	0	0	0	0	0	155,000.00	0.00
Total								2,407,153.31	2,407,153.31

Aprobar

1.1.14 Para realizar el proceso de aprobación, se selecciona el expediente “Creado” y luego se da clic a la opción “Aprobar”.

Sel	Expediente	Descripcion	Tipo Movimiento	Monto	Fecha	Etap
<input checked="" type="radio"/>	152	RECLASIFICACIÓN DE MONTOS EJECUTADOS EN LA CUENTA 1241.01.00 DURANTE EL EJERCICIO 2018.	RGC	2,407,153.31	31/12/2017	CREADO
<input type="radio"/>	151	REGULARIZACIÓN CONTABLE DE LA CUENTA 1230	BIB	2,000,000.00	31/12/2017	REVERTIDO
<input type="radio"/>	150	RECONOCIMIENTO DE DEUDA NÚMERO 1278/2017	RAS	242,924.79	24/04/2017	APROBADO

1.1.15 El sistema devolverá la pantalla donde se confirma la acción dando clic en la opción “Aprobar”.

Municipalidades - Contabilidad	
Registro Contable	
Expediente	152
Fecha Documento	31/12/2017
Descripcion	RECLASIFICACIÓN DE MONTOS EJECUTADOS EN LA CUENTA 1241.01.00 DURANTE EL EJERCICIO 2018.
Tipo de Movimiento	RGC - RECLASIFICACION GRUPO DE CUENTAS
Tipo Documento	COMPROBANTES CONTABLES
Clase de Documento	LIBRO MAYOR - AUXILIAR
Documento Respaldo	01-2018
Monto Documento	2,407,153.31



1.1.16 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando el expediente “Aprobado”.

Operación Exitosa
OPERACION REALIZADA CON EXITO

Aceptar



Gobiernos locales - Contabilidad
Registro de transacciones manuales

Sel	Expediente	Descripción	Tipo Movimiento	Monto	Fecha	Etapa
<input type="radio"/>	152	RECLASIFICACIÓN DE MONTOS EJECUTADOS EN LA CUENTA 1241.01.00 DURANTE EL EJERCICIO 2018.	RGC	2,407,153.31	31/12/2017	APROBADO
<input type="radio"/>	151	REGULARIZACIÓN CONTABLE DE LA CUENTA 1230	BIB	2,000,000.00	31/12/2017	REVERTIDO

Reportes a revisar

1.1.1 A continuación se lista una serie de reportes a revisar al realizar la reclasificación contable:

- **Contabilidad**
 - Balance General
 - Libro Mayor Auxiliar de Cuentas
 - Auxiliares de Cuentas

