



**GOBIERNO *de*
GUATEMALA**

MINISTERIO
DE FINANZAS
PÚBLICAS

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA A LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA MUNICIPAL

DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS Y EVALUACIÓN

GUIA DE USUARIO
REGULARIZACIÓN DE GASTOS
(FIDEICOMISOS)

GUATEMALA, MAYO 2020

ÍNDICE

1. REGULARIZACIÓN DE GASTOS	1
1.1 Regularización de Gastos	1
Crear	1
Modificar	2
Borrar	3
Facturas	4
• <i>Crear:</i>	4
• <i>Modificar:</i>	6
• <i>Estructuras Presupuestarias:</i>	7
• <i>Deducciones:</i>	11
Aprobar	12
Anular	13
1.2 Reportes a revisar	14

1. REGULARIZACIÓN DE GASTOS

Esta opción permite regularizar todos aquellos gastos que se efectuaron a través de “Fideicomisos”, y únicamente deberá utilizarse para este tipo de gastos.

1.1 Regularización de Gastos

Para proceder a regularizar un gasto, se debe seguir la ruta que a continuación se detalla:

Ejecución

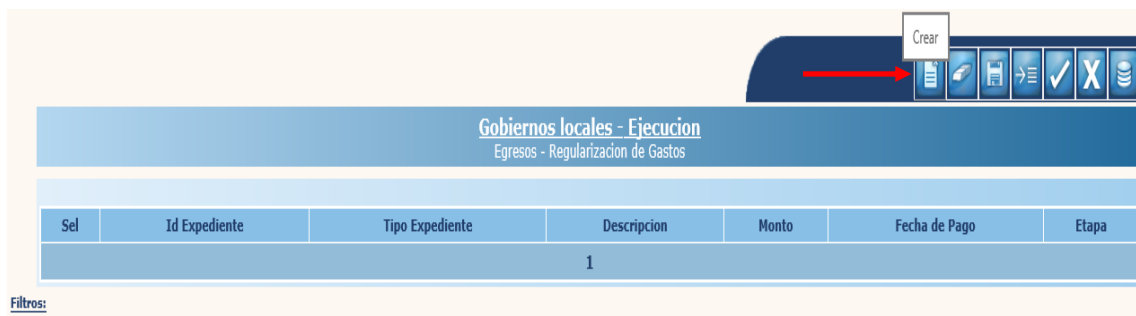
Egresos

Regularización de Gastos



Crear

1.1.1 Al seguir la ruta anterior, el sistema desplegará la pantalla siguiente, en la que se debe dar clic en la opción “Crear”.



- 1.1.2 A continuación, se debe proceder a llenar cada uno de los campos solicitados y luego dar clic en la opción “Crear”.

Gestión de Regularización de Gastos
Creación de documentos de Regularización de Gastos

Creación del Documento de Regularización de Gastos

Beneficiario	3458881 - TUNCHE PATZAN VICENTE
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.
Banco	BANCO DE DESARROLLO RURAL.
Cuenta Monetaria	3216013782 - MUNI.V.N. CUENTA UNICA DEL TESORO
Tipo Doc. de Pago	Nota de Debito
No. Doc. de Pago	5678
Fecha de Pago	08/05/2020

→

- 1.1.3 El sistema creará la cabecera del expediente. Para continuar con el proceso se debe dar clic en la opción “Salir”.

Gestión de Regularización de Gastos
Creación de documentos de Regularización de Gastos

Creación del Documento de Regularización de Gastos

Beneficiario	
Descripción	
Banco	Seleccione la opción...
Cuenta Monetaria	
Tipo Doc. de Pago	Seleccione la opción...
No. Doc. de Pago	
Fecha de Pago	

Salir

→

Modificar

- 1.1.4 Si se desea modificar la información de la cabecera del expediente, se debe seleccionar y luego dar clic en la opción “Modificar”.

Modificar

Gobiernos locales - Ejecución
Egresos - Regularización de Gastos

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha Documento	Etapas
<input checked="" type="radio"/>	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.	0.00	20/05/2020	CREADO

1

- 1.1.5 El sistema desplegará la siguiente pantalla, en la que se podrán realizar cambios en los campos habilitados y luego dar clic en el ícono “Modificar”.

Gestión de Regularización de Gastos
Creación de documentos de Regularización de Gastos

Creación del Documento de Regularización de Gastos

Beneficiario	3458881
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.
Banco	BANCO DE DESARROLLO RURAL.
Cuenta Monetaria	3216013782 - MUNI.V.N. CUENTA UNICA DEL TESORO
Tipo Doc. de Pago	Nota de Debito
No. Doc. de Pago	5678
Fecha de Pago	11/05/2020

Modificar




- 1.1.6 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando guardados los cambios en la cabecera del expediente.



Borrar

- 1.1.7 Se puede eliminar un expediente cuando se encuentra en estado “Creado”, para lo cual se debe seleccionar el mismo y luego dar clic en la opción “Eliminar”.

Eliminar





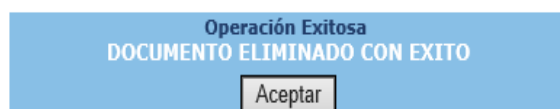




Gobiernos locales - Ejecución
Egresos - Regularización de Gastos

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha Documento	Etapas
<input checked="" type="radio"/>	128	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.	0.00	19/05/2020	CREADO
1						

- 1.1.8 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando eliminado el expediente seleccionado.



Facturas

1.1.9 El siguiente paso luego de crear el expediente, es ingresar las facturas, para lo cual se debe seleccionar el expediente y luego dar clic en la opción “Facturas”.

Facturas

Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha Documento	Etapas
1	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.	0.00	20/05/2020	CREADO

- **Crear:**

1.1.10 Para poder ingresar la información de la factura, se debe dar clic en la opción “Crear”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.
NIT	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,

Crear

Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Concepto	Serie Documento	Numero Documento	Monto Documento	Deducciones	Liquido	Nit	Fecha emisi?n del documento	Estado
Total						0.00	0.00	0.00			

1

1.1.11 El sistema desplegará la siguiente pantalla en la que se debe proceder a ingresar la información general de la factura y luego dar clic en la opción “Crear”.

Tipo de comprobante: Se debe seleccionar si es “Comprobante fiscal” o “Comprobantes administrativos”.

Clase de comprobante: De acuerdo al tipo de comprobante seleccionado, el sistema habilitará una serie de opciones que el usuario deberá seleccionar conforme el documento de respaldo del gasto.

Municipalidades - Gestion	
Gestion de regularizacion de gastos - Facturas	
Id Expediente	3898
Concepto	COMPRA
Tipo de comprobante	Comprobante fiscal
Clase de comprobante	Factura
Tipo de factura	<input type="radio"/> Fisica <input checked="" type="radio"/> Electronica <input type="radio"/> Fel
Identificador	FACE 78
Serie Resolución	RSA
Maquina asociada	98
Numero	345678
Monto Documento	0.00
Nit	3458881
Fecha emisión del documento	11/05/2020
<input type="button" value="Crear"/>	

NOTA: Cuando corresponda a una factura (física, electrónica, o electrónica en línea), el sistema desplegará los campos necesarios según la selección y posteriormente al dar clic en “Crear” validará dicha información con la SAT (Superintendencia de Administración Tributaria).

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

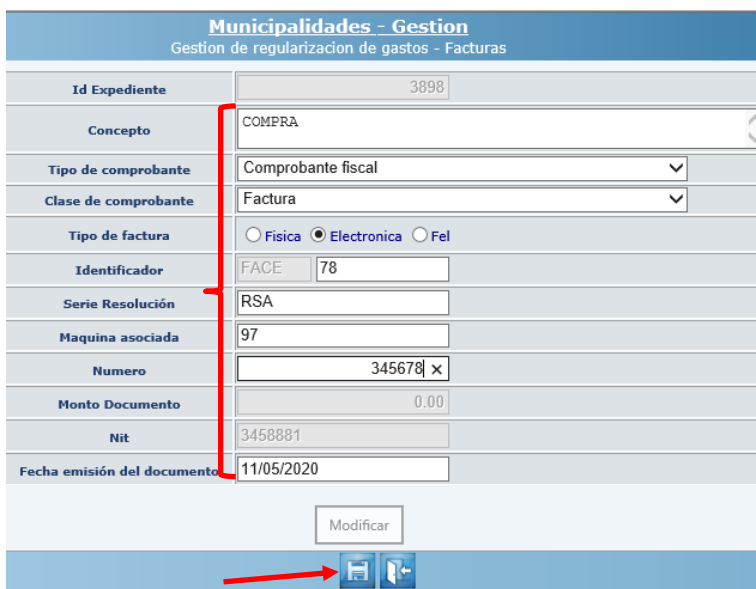
Clase de comprobante	Seleccione una opcion...
Monto Documento	0.00
Nit	3458881
Fecha emisión del documento	
<input type="button" value="Salir"/>	

• **Modificar:**

1.1.13 Si se desea cambiar información de la factura ingresada que se encuentra en estado “Creado”, se debe seleccionar y luego dar clic en la opción “Modificar”.



1.1.14 En la siguiente pantalla, se podrán modificar datos en los campos que se encuentran habilitados y después se debe dar clic en la opción “Modificar”.



1.1.15 Para continuar con el proceso, se debe seleccionar la opción “Salir”.



- **Estructuras Presupuestarias:**

1.1.16 A continuación, se debe proceder a seleccionar la estructura presupuestaria afectada, para lo cual se debe seleccionar el expediente creado y luego dar clic en la opción “Estructuras Presupuestarias”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.
NIT	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,

Estructuras Presupuestarias



Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Concepto	Serie Documento	Numero Documento	Monto Documento	Deducciones	Liquido	Nit	Fecha emisi?n del documento	Estado
0	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	COMPRA		345678	0.00	0.00	0.00	3458881	11/05/2020	CREADO
Total						0.00	0.00	0.00			

1

1.1.17 El sistema desplegará la siguiente pantalla, en la que se debe dar clic en la opción “Crear”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO.
Nit	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,
Serie No.	
Factura No.	345678

Crear


Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo - Estructuras Presupuestarias

Sel	Estructura	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Total
Total					0.00

1

1.1.18 A continuación, se debe proceder a seleccionar la estructura presupuestaria que se afectará de acuerdo al tipo de gasto realizado e ingresar la información correspondiente y luego dar clic en la opción “Crear”.

ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA DE GASTOS	
PROGRAMA (00)	12 12 - ACCESO AL AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO B ^º SICO
SUBPROGRAMA (00)	02 02 - INCREMENTO AL ACCESO A SANEAMIENTO BÁSICO
PROYECTO (000)	002 002 - SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS SOLIDOS FAMILIAS CON SERVICIOS DE ALCANTARILLADO
ACTIVIDAD (000)	002 002 - CONSERVACION SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES
OBRA (000)	000 000 - SIN OBRA
OBJETO DEL GASTO (000)	274 274 - CEMENTO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO (00-0000-0000)	31-0151-0002 31-0151-0002 - Impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Admon. Mpal.)
CODIGO GEOGRAFICO (0000)	0115 0115 - MUNICIPALIDAD DE VILLA NUEVA
DETALLE DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONSEJO DE DESARROLLO (00)	00 00 - 0-SIN DETALLE
TIPO DE PRESUPUESTO (0)	2 2 - INVERSIÓN FÍSICA
SMIP (0000)	0441 0441 - CONSERVACION SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES
CENTRO DE COSTO (0000)	0000 0000 - SIN CENTRO DE COSTOS
GENERO (0000)	0000 0000 - SIN GENERO
UNIDAD EJECUTORA (00)	00 00 - VILLA NUEVA
UNIDAD_SOLICITANTE (00)	15 15 - SIN UNIDAD SOLICITANTE
Disponibilidad presupuestaria	27,000
Producto/servicio	COMPRA DE SACOS DE CEMENTO PARA EL PROYECTO
Cantidad	50
Precio Unitario	68.00
Total	3400.00
Fecha Transacción	20/05/2020 14:33:26

Crear

NOTA: Si se desea agregar otras estructuras presupuestarias, se debe repetir este paso, cuantas veces sean necesarias, de acuerdo al número de estructuras presupuestarias afectadas.

1.1.19 Para continuar el proceso, se debe dar clic en la opción “Salir”.

Disponibilidad presupuestaria	
Producto/servicio	
Cantidad	
Precio Unitario	0.00
Total	0.00
Fecha Transacción	21/05/2020 10:51:45

Salir

1.1.20 Si se desea modificar la estructura presupuestaria ingresada, se debe seleccionar y luego dar clic en la opción “Modificar”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO
Nit	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,
Serie No.	
Factura No.	345678

Modificar

Gobiernos locales - Ejecución
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo - Estructuras Presupuestarias

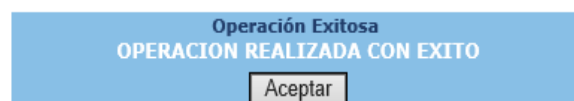
Sel	Estructura	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Total
<input checked="" type="radio"/>	12 02 002 002 000 274 31-0151-0002 00	COMPRA DE SACOS DE CEMENTO PARA EL PROYECTO.	50	68.00	3,400.00
Total					3,400.00
1					

1.1.21 Se podrán modificar todos los campos que aparecen habilitados, y luego dar clic en la opción “Modificar”.

ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA DE GASTOS	
PROGRAMA (00)	12 12 - ACCESO AL AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO B?SICO
SUBPROGRAMA (00)	02 02 - INCREMENTO AL ACCESO A SANEAMIENTO BÁSICO
PROYECTO (000)	002 002 - SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS SOLIDOS FAMILIAS CON SERVICIOS DE ALCANTARILLADO
ACTIVIDAD (000)	002 002 - CONSERVACION SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES
OBRA (000)	000 000 - SIN OBRA
OBJETO DEL GASTO (000)	274 274 - CEMENTO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO (00-0000-0000)	31-0151-0002 31-0151-0002 - Impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Admon. Mpal.)
CODIGO GEOGRAFICO (0000)	0115 0115 - MUNICIPALIDAD DE VILLA NUEVA
DETALLE DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONSEJO DE DESARROLLO (0000)	00 00 - 0-SIN DETALLE
TIPO DE PRESUPUESTO (0)	2 2 - INVERSI?N F?SICA
SMIP (0000)	0441 0441 - CONSERVACION SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES
CENTRO DE COSTO (0000)	0000 0000 - SIN CENTRO DE COSTOS
GENERO (0000)	0000 0000 - SIN GENERO
UNIDAD EJECUTORA (00)	00 00 - VILLA NUEVA
UNIDAD_SOLICITANTE (00)	15 15 - SIN UNIDAD SOLICITANTE
Disponibilidad presupuestaria	27,000
Producto/servicio	COMPRA DE SACOS DE CEMENTO PARA EL PROYECTO.
Cantidad	50
Precio Unitario	68.00
Total	3400.00
Fecha Transacción	21/05/2020 10:53:17

Modificar

1.1.22 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando guardados los cambios ingresados.



1.1.23 Si se va a borrar una estructura presupuestaria, se debe seleccionar la estructura presupuestaria y luego dar clic en la opción “Borrar”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO
Nit	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,
Serie No.	
Factura No.	345678

Borrar

Gobiernos locales - Ejecución
 Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo - Estructuras Presupuestarias

Sel	Estructura	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Total
<input checked="" type="radio"/>	01 00 000 002 000 243 31-0151-0001 00	PRODUCTO	1	1,000.00	1,000.00
<input type="radio"/>	12 02 002 002 000 274 31-0151-0002 00	COMPRA DE SACOS DE CEMENTO PARA EL PROYECTO.	50	68.00	3,400.00
Total					4,400.00
1					

1.1.24 El sistema desplegará la siguiente pantalla, en la que se debe confirmar la acción, dando clic en la opción “Borrar”.

GENERO (0000)	0000	0000 - SIN GENERO
UNIDAD EJECUTORA (00)	00	00 - VILLA NUEVA
UNIDAD SOLICITANTE (00)	15	15 - SIN UNIDAD SOLICITANTE
Disponibilidad presupuestaria	12,000	
Producto/servicio	PRODUCTO	
Cantidad	1	
Precio Unitario	1000.00	
Total	1000.00	
Fecha Transacción	21/05/2020 10:58:00	

Borrar

1.1.25 El sistema eliminará la estructura presupuestaria seleccionada. Para continuar con el proceso se debe dar clic en la opción “Nivel anterior”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO
Nit	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,
Serie No.	
Factura No.	345678

Nivel anterior

Gobiernos locales - Ejecución
 Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo - Estructuras Presupuestarias

Sel	Estructura	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Total
<input type="radio"/>	12 02 002 002 000 275 31-0151-0002 00	COMPRAS	1	2,500.00	2,500.00
<input type="radio"/>	12 02 002 002 000 274 31-0151-0002 00	COMPRA DE SACOS DE CEMENTO PARA EL PROYECTO.	50	68.00	3,400.00
Total					5,900.00
1					

- **Deducciones:**

1.1.26 Para el ingreso de deducciones (si aplica), se debe seleccionar el expediente creado y luego dar clic en la opción “Deducciones”.

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Concepto	Serie Documento	Numero Documento	Monto Documento	Deducciones	Liquido	Nit	Fecha emision del documento	Estado
0	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	COMPRA		345678	5,900.00	0.00	5,900.00	3458881	11/05/2020	CREADO
Total						5,900.00	0.00	5,900.00			
1											

1.1.27 A continuación, se debe seleccionar la opción “Crear”.

Sel	Descripcion	Monto
Total		0.00
1		

1.1.28 En la siguiente pantalla, se debe seleccionar el código de retención e ingresar el monto, y luego dar clic en la opción “Crear”.

Codigo	203 - IMPUESTO SOBRE LA RENTA
Monto	200.00

Crear

1.1.29 Posteriormente se debe dar clic en la opción “Salir”.

Codigo	102 - AMORTIZACION BANCO DE LOS TRABAJADORES
Monto	0.00

Salir

1.1.30 Para continuar con el proceso, en las dos pantallas siguientes, se debe seleccionar la opción “Nivel anterior”.

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO
Nit	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,
Serie No.	
Factura No.	345678

Nivel anterior

Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo - Deducciones

Sel	Descripción	Monto
<input type="radio"/>	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	200.00
Total		200.00
1		

Expediente	3898
Descripción	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO
NIT	3458881
Beneficiario	TUNCHE,PATZAN,,VICENTE,

Nivel Anterior

Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos - Documentos de Respaldo

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Concepto	Serie Documento	Numero Documento	Monto Documento	Deducciones	Liquido	Nit	Fecha emision del documento	Estado
<input type="radio"/>	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	COMPRA		345678	5,900.00	200.00	5,700.00	3458881	11/05/2020	CREADO
Total						5,900.00	200.00	5,700.00			
1											

Aprobar

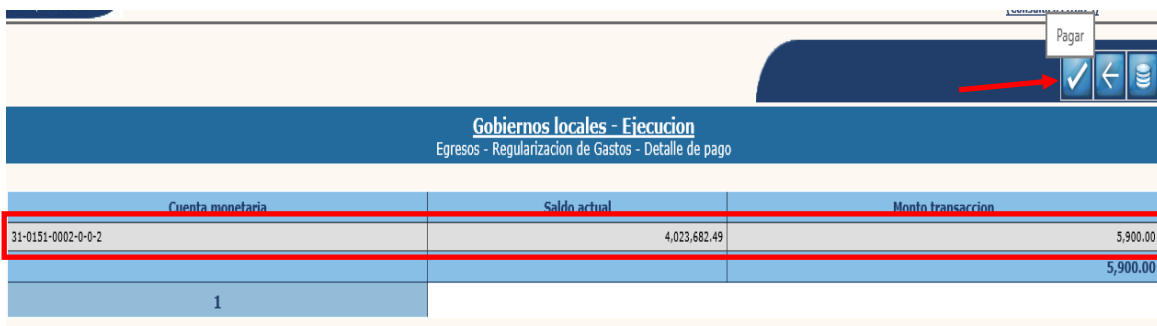
1.1.31 Para realizar la aprobación, se debe seleccionar el expediente creado y luego dar clic en la opción “Aprobar”.

Aprobar

Gobiernos locales - Ejecucion
Egresos - Regularización de Gastos

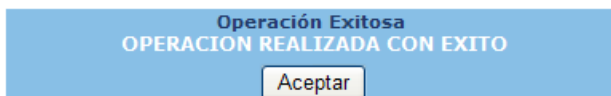
Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha de Pago	Etap
<input checked="" type="radio"/>	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO	5,900.00	08/05/2020	CREADO
1						

1.1.32 El sistema desplegará la siguiente pantalla, donde se visualizará el saldo actual de la cuenta escritural o cuentas escriturales objeto del gasto y el monto de la transacción. Si todo está correcto, se debe dar clic en la opción “Pagar”.



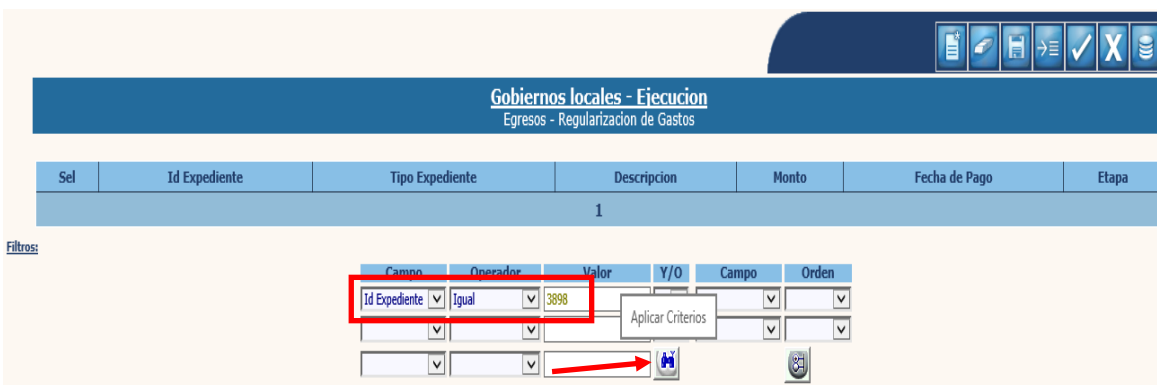
Cuenta monetaria	Saldo actual	Monto transaccion
31-0151-0002-0-0-2	4,023,682.49	5,900.00
		5,900.00
1		

1.1.33 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando aprobada la regularización de gastos y realizando los efectos presupuestarios, contables y en tesorería correspondientes.



Anular

1.1.34 El sistema permitirá realizar la anulación de un expediente que se encuentre en estado “Aprobado”. En la siguiente pantalla, se debe realizar el filtro del expediente como se muestra a continuación:



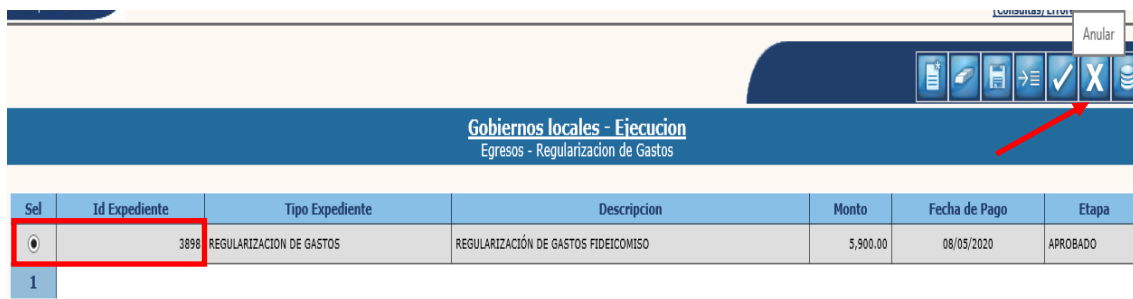
Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha de Pago	Etapa
						1

Filtros:

Campo	Operador	Valor	Y/O	Campo	Orden
Id Expediente	Igual	3898			

Aplicar Criterios

1.1.35 A continuación, se debe seleccionar el expediente y luego dar clic en la opción “Anular”.



The screenshot shows a web application interface. At the top right, there is a toolbar with several icons, including a red 'X' icon labeled 'Anular'. Below the toolbar is a blue header bar with the text 'Gobiernos locales - Ejecucion' and 'Egresos - Regularización de Gastos'. Below the header is a table with the following data:

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha de Pago	Etapas
<input checked="" type="radio"/>	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO	5,900.00	08/05/2020	APROBADO
1						

1.1.36 El sistema devolverá el siguiente mensaje, quedando el expediente seleccionado en estado “Anulado”.



The screenshot shows a success message box with the text 'Resultado de la Operación OPERACIÓN REALIZADA CON ÉXITO' and an 'Aceptar' button. Below the message is the same web application interface as in the previous screenshot, but the 'Anular' button is no longer visible. The table now shows the selected row with the status 'ANULADO' highlighted in red:

Sel	Id Expediente	Tipo Expediente	Descripción	Monto	Fecha de Pago	Etapas
<input type="radio"/>	3898	REGULARIZACION DE GASTOS	REGULARIZACIÓN DE GASTOS FIDEICOMISO	0.00	08/05/2020	ANULADO
1						

1.2 Reportes a revisar

1.1.1 A continuación, se lista una serie de reportes posibles a revisar al realizar la regularización de gasto:

- **Presupuesto**
 - Ejecución de Egresos del Ejercicio
 - Tarjeta de Ejecución Presupuestaria
 - Clasificación Económica de Egresos
- **Contabilidad**
 - Libro Mayor Auxiliar de Cuentas
 - Estado de Resultados
 - Balance General
- **Tesorería**
 - Boletín de Caja Movimiento Diario por Cuenta Corriente
 - Boletín de Caja Consolidado Diario por Cuenta Corriente