



DIRECTRIZ PARA APERTURA Y CREACIÓN DE LOS FONDOS ROTATIVOS DE LAS UNIDADES EDUCATIVAS DE PRODUCCIÓN



2021



sembramos
Futuro

Lenín



ÍNDICE

1. OBJETO Y ALCANCE	1
2. BASE LEGAL.....	1
3. DEFINICIÓN Y NATURALEZA	1
4. FONDO ROTATIVO DE PRODUCCIÓN	1
4.1 PROCEDIMIENTO PARA LA CREACIÓN DEL FONDO ROTATIVO.....	2
4.1.1 ACTUALIZACIÓN DEL REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES -RUC EN EL SRI	2
4.1.2 FACTURACIÓN Y RECAUDACIÓN	2
4.1.3 APERTURA DE LAS CUENTAS CORRIENTES PARA EL FONDO ROTATIVO.....	3
4.1.4 PARAMETRIZACIÓN DEL RESPONSABLE DEL FONDO Y ASOCIACIÓN DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.....	3
4.2 PROCEDIMIENTO PARA LA CREACIÓN, RENDICIÓN Y REPOSICIÓN DEL FONDO ROTATIVO EN EL SISTEMA ESIGEF	4
4.2.1 CREACIÓN.....	4
4.2.1.2 Distribución Interna	4
Administración de Fondos/ Distribución Interna de fondos / Distribución de Fondos Internos.....	4
4.2.2 RENDICIÓN	7
4.2.3 REPOSICIÓN.....	10
4.3 REVISIÓN DEL ESPACIO PRESUPUESTARIO EN LOS DISTRITOS PARA LAS UNIDADES DE PRODUCCIÓN	10
5. REGISTRO DE INGRESOS EN EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS GENERADOS POR LAS UNIDADES DE PRODUCCIÓN.....	18
6. LIQUIDACIÓN DEL FONDO ROTATIVO	20



1. OBJETO Y ALCANCE

OBJETO. - El presente instructivo tiene por objeto emitir las directrices para la creación, rendición y liquidación del Fondo Rotativo de Producción para las Unidades Educativas de Producción.

ALCANCE. - El presente instructivo contiene una explicación detallada de los pasos que se deben seguir para crear, rendir, reponer o liquidar estos fondos; así como también los pasos para el incremento del techo presupuestario en el caso de que los ingresos superen el monto asignado en el grupo 63 Bienes y Servicios para la Producción.

2. BASE LEGAL

Código Orgánico de las Finanzas Públicas, Capítulo VI del Componente de Tesorería, Art. 160 y Art. 165, Acuerdo Ministerial Nro. 189 con el que regula la administración de fondos y, el Acuerdo Ministerial 103 con el cual el Ministerio de Economía y Finanzas expide la Normativa Técnica del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas -SINFIP, en la NTT 3. Señala sobre la Recaudación de los Recursos Financieros, Ingresos Generados por las Entidades Públicas literal 21, 22 y 24, Normas de Control Interno para las entidades, organismos del sector público y personas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley Orgánica de Contratación Pública y su Reglamento; y, demás normas aplicables.

Acuerdo Ministerial 0012 en el que informa, que se encuentran habilitadas las herramientas informáticas e-SIGEF, e-SIPREN, SPRYN y e-SByE para su uso a partir del 20 de febrero de 2021.

3. DEFINICIÓN Y NATURALEZA

De conformidad a lo establecido en el Acuerdo Ministerial Nro. MINEDUC-ME-2016-00015-A, del 05 de febrero de 2016, mediante el cual se expiden las Reformas al Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos del Ministerio de Educación emitido según Acuerdo Ministerial 020-12 de 25 de enero de 2012, Artículo 44.- Apoyo, Seguimiento y Regulación de la Educación, numeral 2. Atribuciones y Responsabilidades, literal “y” Aperturar Fondo rotativo y caja chica para el apoyo al funcionamiento de la ejecución del proyecto productivo de la Unidad Educativa de Producción a solicitud del Consejo Ejecutivo del plantel educativo”, le corresponde al Director Distrital el control y responsabilidad de la creación, rendición o liquidación del Fondo Rotativo de Producción para la gestión eficiente de las Unidades Educativas de Producción.

4. FONDO ROTATIVO DE PRODUCCIÓN

Es un fondo para cubrir obligaciones que por su característica no pueden ser realizados de manera recurrente con los procesos normales de la gestión financiera institucional. Su manejo deberá observar lo dispuesto en la Ley



Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, Normas de Control Interno para las Entidades, Organismos del Sector Público y de las Personas Jurídicas de Derecho Privado que Dispongan de Recursos Públicos, y demás normativa aplicable.

Límites y Prohibiciones para el uso de los recursos del fondo

Las Unidades de Producción del Ministerio de Educación, podrán utilizar fondos rotativos hasta por el 100% de la asignación presupuestaria codificada institucional de las partidas correspondientes al grupo de gasto 63 bienes y servicios para la producción.

Con este fondo no se podrá pagar: remuneraciones, viáticos, servicios básicos y bienes de larga duración.

4.1 PROCEDIMIENTO PARA LA CREACIÓN DEL FONDO ROTATIVO

4.1.1 ACTUALIZACIÓN DEL REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES - RUC EN EL SRI

El Director Distrital como representante legal ante el SRI, delegará al analista contable del Distrito al que pertenezca la Unidad Educativa de Producción (UEP), para que efectúe el trámite de actualización en el Servicio de Rentas Internas (SRI).

La actualización que se debe realizar es a la Actividad Económica de la Dirección Distrital a nivel de establecimiento.

El Establecimiento corresponderá al nombre de la Unidad Educativa de Producción UEP. Se debe abrir una actividad económica a nivel de establecimiento por cada UEP.

4.1.2 FACTURACIÓN Y RECAUDACIÓN

Para la facturación y recaudación de los ingresos de autogestión, las Unidades Educativas de Producción, deberán contar con las facturas debidamente autorizadas por el SRI, con el RUC del Distrito y con el establecimiento que corresponda a cada UEP.

Por la venta de Bienes y Servicios de Producción, la UEP deberá proceder con la facturación respectiva conforme la normativa.

La recaudación por la venta de Bienes y Servicios de Producción se deberá depositar de manera inmediata en la cuenta Recolectora del Distrito.

El funcionario / servidor responsable de la recaudación elaborará el informe de las recaudaciones, el cual deberá ser aprobado por el director(a) o rector(a) de la UEP, con un detalle de los valores recaudados adjuntando copia de la factura por concepto de prestación de servicios y comercialización de bienes de producción y original de la papeleta del depósito.



4.1.3 APERTURA DE LAS CUENTAS CORRIENTES PARA EL FONDO ROTATIVO.

El Ministerio de Educación a través de la Coordinación General Administrativa y Financiera, solicitará a la Subsecretaría del Tesoro Nacional del Ministerio de Finanzas, la autorización para la creación de las cuentas corrientes para el manejo de los fondos

La ruta en el sistema de administración financiera es la siguiente: Modulo Tesorería - Administración de Cuentas Corrientes - Cuentas Beneficiarios hasta el estado SOLICITADO y requiere la aprobación del Ministerio de Finanzas.

Cuando el Director Nacional Financiero comunique, los responsables realizarán la apertura de la cuenta corriente con el RUC del Distrito en la banca pública (BanEcuador) es el Director Distrital y el responsable definido por la UEP.

4.1.4 PARAMETRIZACIÓN DEL RESPONSABLE DEL FONDO Y ASOCIACIÓN DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS.

La Unidad Financiera deberá incorporar al RUC del Distrito como beneficiario del fondo en la herramienta e-SIGEF:

Ruta:

Catálogos / Contabilidad / Administración de Fondos / Unidades Administrativas, Unidades Gastadoras y Responsables del Fondo), utilizando el RUC del Distrito y seleccionando la cuenta del fondo rotativo creada en BanEcuador.

Para la asociación de partidas presupuestarias ruta:

Catálogos/Contabilidad/Administración de Fondos/Asociación de partidas presupuestarias por Entidad y Clase de Fondo, para las Unidades Educativas de Producción se asociará al grupo 63 bienes y servicios de producción.

PARTIDAS DEL FONDO - CREAR	
Ejercicio:	2010
Entidad:	130 - 9999 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS
Unidad Gastadora:	002 002 - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA
No. Fondo/Entrada:	81 167 Clase Fondo: FCF
Item:	530899 - Otros de Uso y Consumo Corriente
Partida	01-00-000-001-530899-0000-001-0000-0000 - Otros de Uso y Consumo Corriente
Monto Sin IVA:	120

El monto del fondo no podrá sobrepasar el ciento por ciento de la asignación presupuestaria en el Grupo 63 Bienes y Servicios para la Producción a la fecha de creación del fondo. La asignación presupuestaria codificada a esa fecha deberá ser distribuida entre todas las UEPs que pertenecen al Distrito.



4.2 PROCEDIMIENTO PARA LA CREACIÓN, RENDICION Y REPOSICIÓN DEL FONDO ROTATIVO EN EL SISTEMA ESIGEF

4.2.1 CREACIÓN

Ruta: Administración de Fondos/Creación de fondo globales /Creación Fondos Globales.

Sel	No Fondo	No Entrada Global	Clase Fondo	Clase Modificación	Clase Apertura	Clase Registro	RUC	Fecha Solicitado	Fecha Aprobado	Distribuido	Pagado	Estado	Fondo Liquidado	Monto Solicitado	Monto Aprobado
000081	000163	PCF	NOR	INS	FRC	1760000900001	04/05/2010	04/05/2010	[icon]	[icon]	APROBADO	N	400.00	400.00	

La creación del fondo deberá llegar hasta el estado solicitado. Para la aprobación del fondo por parte del Ministerio de Finanzas se deberá adjuntar la certificación presupuestaria y el oficio dirigido al ente rector para la validación de partidas presupuestarias de las UEP. suscrito por parte del Director Nacional Financiero.

Una vez aprobado el fondo el analista contable de cada Distrito deberá realizar la distribución interna de los montos establecidos de cada UEP.

4.2.1.2 Distribución Interna

Administración de Fondos/ Distribución Interna de fondos / Distribución de Fondos Internos.

Ruta

Administración de Fondos	Información Financiera	Subsidios	Consolidación
Creación Fondos Globales			
Distribución Interna de Fondos			
Rendición de Fondos			
Consolidación de Rendiciones de Fondo			
Reposición de Fondos			
Liquidación de Fondos			
Reportes			
		Distribución de Fondos Internos	
		Aprobación de Fondos Internos	
		Disminución de Fondos	

Se accede a la siguiente pantalla en la que se pueden ver las unidades gastadoras, que cuenta la Institución. Se selecciona la unidad gastadora y se presiona el ícono "Siguiendo Nivel".



SIGEF - Administración de Fondos
Distribución Interna de Fondos - Distribución de Fondos Internos - FR01-Unidades Responsables del Fondo

Ejercicio Actual	2010		
ENTIDAD	130 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL	

Siguiente Nivel

Sel	Unidad Responsable	Nombre	Descripción
<input type="radio"/>	1	COORDINACION DE RECURSOS MATERIALES	UNIDAD GASTADORA - APERTURA DEL FONDO ESPECIAL
<input checked="" type="radio"/>	2	SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA
<input type="radio"/>	3	SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTO	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTO
<input type="radio"/>	4	SUBSECRETARIA DE CREDITO PUBLICO	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA DE CREDITO PUBLICO
<input type="radio"/>	5	SUBSECRETARIA TESORERIA DE LA NACION	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA TESORERIA DE LA NACION
<input type="radio"/>	6	SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
<input type="radio"/>	7	SUBSECRETARIA DE PLANIFICACION	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA DE PLANIFICACION
<input type="radio"/>	8	SUBSECRETARIA GENERAL DE FINANZAS	UNIDAD GASTADORA - SUBSECRETARIA GENERAL DE FINANZAS

1 2

Filtros:

En la pantalla se pueden observar los formularios de distribución interna en estado **REGISTRADO**, que se crearon bajo esa unidad gastadora, con el monto global a distribuirse, detallando cada uno de los responsables y el monto asignado, como puede verse en la pantalla siguiente:

ICEF - Administración de Fondos
Distribución Interna de Fondos - Distribución de Fondos Internos - FR01-Unidades Responsables del Fondo - Distribución Interna de Fondos

EJERCICIO ACTUAL	2010		
ENTIDAD	130 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL	
UNIDAD RESPONSABLE DEL FONDO ROTATIVO	002	SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA	

Solicitar Documento

Sel	No. Fondo	No. Formulario Interno	Clase Fondo	Clase Registro	No. CUR Contable	RUC/CI Responsable	Nombre Responsable	Descripción	Fecha Solicitada	Fecha Aprobado	Distribuido	Pagado	Estado	Cuenta Tesorería	Corregido	Fecha Rechazo	S
<input type="radio"/>	000081	000164	FCF	FRC	1715189045	MARTHA L. ALTAMIRANO DE FAS	MARTHA L. ALTAMIRANO DE FAS	CREACIÓN DE CAJA CHICA, RESPONSABLE DEL FONDO MARTHA ALTAMIRANO			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	REGISTRADO		<input checked="" type="checkbox"/>		
Total																	
1																	

Filtros:

Luego se procede a solicitar cada uno de los formularios de distribución interna, para esto se debe seleccionar el ícono "Solicitar" de la barra de herramientas.

En la pantalla de solicitud, se debe ingresar la siguiente información:

- Se ingresa No. de Solicitud
- Se ingresa la Fecha de Solicitud

COMPROBANTE DISTRIBUCION INTERNA DE FONDOS - SOLICITAR

Ejercicio	2010		Entidad	130 - 9999 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS	
Responsable del Fondo	002 - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA				
RUC Responsable del Fondo	17 60 000 90 000 1 MINISTERIO DE FINANZAS				
No. Fondo	00 00 81	No. Formulario Interno	00 01 64	No. Consolidado	00 00 00
Fecha Elaboración	04/05/2010				
Clase de Fondo	FCF - FONDOS DE CAJA CHICA - CORRIENTES CON RECURSOS FISCALES				
Selección de Fondo Original	81-163 FONDOS DE CAJA CHICA - CORRIENTES CON RECURSOS FISCALES				
Clase Registro	FRC	Clase Modificación	NOR	Clase Apertura	INT
RUC/CI Responsable	17 15 185 04 5	MARTHA L. ALTAMIRANO DE FAS			
Tipo Documento	06	COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS			
No. Secuencia	15	SOLICITUD DE CREACION DE FONDO			
Pte - OrgP - No. Pres.	00 1	00 00	00 00	Significado: Préstamo, Donación o Colocación	
Monto Solicitado	40 00.00	Monto Fondo Global	40 00.00	Monto Aprobado	40 00.00
Descripción	CREACIÓN DE CAJA CHICA, RESPONSABLE DEL FONDO MARTHA ALTAMIRANO				
Descripción Aprobación					
Pagado	N	No. Referencia		No. Pago CUR	
Corregido	<input checked="" type="checkbox"/>	Solicitar Documento			



Al solicitar el formulario el sistema hará la siguiente validación:

Que el monto del formulario no exceda al monto del fondo global

Si la solicitud del formulario, de distribución interna se hace con éxito, pasará a estado SOLICITADO como se puede ver en la siguiente pantalla, se tiene que Solicitar cada uno de los fondos para distribuir:

- Administración de Fondos
 Distribución Interna de Fondos - Distribución de Fondos Internos - FR01-Unidades Responsables del Fondo - Distribución Interna de Fondos

EJERCICIO ACTUAL	2010		
ENTIDAD	130 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL	
UNIDAD RESPONSABLE DEL FONDO ROTATIVO	002	- SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA	

No Fondo	No. Formulario Interno	Clase Fondo	Clase Registro	No. CUR Contable	RUC/CI Responsable	Nombre Responsable	Descripción	Fecha Solicitado	Fecha Aprobado	Distribuido	Pagado	Estado	Cuenta Tesorería
000081	000164	FCF	FRC		1715185045	MARTHA L. ALTAMIRANO DEPAS	CREACIÓN DE CAJA CHICA, RESPONSABLE DEL FONDO MARTHA ALTAMIRANO	04/05/2010		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	SOLICITADO	

Aprobación de Fondos Internos

La ruta de acceso para realizar la aprobación es:

Administración de Fondos/ Distribución Interna de Fondos/ Aprobación de Fondos Internos.

Administración de Fondos	Información Financiera	Subsidios	Consolidación
Creación Fondos Globales			
Distribución Interna de Fondos			
Rendición de Fondos		Distribución de Fondos Internos	
Consolidación de Rendiciones de Fondo		Aprobación de Fondos Internos	
Reposición de Fondos		Disminución de Fondos	
Liquidación de Fondos			
Reportes			

Se accede a la siguiente pantalla en la que se visualiza la Unidad Administrativa y al seleccionar el ícono "Siguiete Nivel", se van a reflejar él o los fondos globales que se han creado y están en estado Solicitado previo a su aprobación, conforme puede verse en la siguiente pantalla:



SIGEF - Administración de Fondos

Distribución Interna de Fondos - Aprobación de Fondos Internos - FR01-Unidades Responsables del Fondo

Ejercicio Actual	2010
ENTIDAD	130 - 9999 - 0000 - MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL



Siguiente >

Sel	Unidad Responsable del FRT	Nombre	Descripción	Tipo unidad
0		MINISTERIO DE FINANZAS	UNIDAD ADMINISTRATIVA	A

1

[Filtros:](#)**4.2.2 RENDICIÓN**

A través de la rendición de fondos se justifican los gastos realizados por los responsables del fondo.

Para fines tributarios, los responsables del manejo del fondo deberán remitir a la Unidad Financiera de la Dirección Distrital las facturas de las adquisiciones realizadas dentro del cada mes en el que se realizó la compra, con la documentación de soporte adjunta.

Para la rendición del Fondo se recuerda que la certificación de las partidas presupuestarias que corresponden al Fondo debe estar liquidadas.

Ruta.

Administración de Fondos	Formulación
Creación Fondos Globales	
Distribución Interna de Fondos	
Rendición de Fondos	
Consolidación de Rendiciones de Fondo	Creación de Rendiciones de Fondos
Reposición de Fondos	Aprobación de Rendiciones de Fondos
Liquidación de Fondos	
Reportes	



Comprobante de Rendición de Fondos - CREAR									
Ejercicio	2010								
Entidad	000 - 0000 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS								
Responsable del Fondo	000 - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA								
RUC Responsable del Fondo	1760000900001 MINISTERIO DE FINANZAS								
Fondo Interno	81 Entrada Interno 164								
Clase de Fondo	PCF FONDOS DE CAJA CHICA - CORRIENTES CON RECURSOS FISCALES Estado REGISTRADO								
No. Fondo	81	No. Entrada Rendición	000000	No. Consolidado	0	Fecha Elaboración	05/05/2010		
Clase Registro	FRN	Clase Modificación	NOR	Clase Apertura	INT				
RUC Beneficiario	1715185045 MARTHA L. ALTAMIRANO DE FAS								
Tipo Documento	6	COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS				No. Solicitud			
Tipo de Rendición:	<input type="radio"/> Con Comprobantes de Venta <input checked="" type="radio"/> Sin Comprobantes de Venta								
No. Secuencia	30	RENDICION DE FONDOS SIN DETALLE DE FACTURAS				No. Documento Aprobación			
Pte - OrgF - No. Pres.	001	0000	0000	Significado: Préstamo, Donación o Colocación					
Monto a Rendir	150.00	Monto IVA	0	Monto Fondo Interno	400.00	Monto Presupuestario	150.00		
Líquido a Rendir	0.00								
Descripción	CREACIÓN DE CAJA CHICA, RESPONSABLE DEL FONDO MARTHA ALTA MIRANO								
Descripción Aprobación									
Pagado		No. Referencia		No. Pago CUR		Código Rechazo			

Creación de partidas Presupuestarias.

Al seleccionar el ícono “Detallar Partidas”, se deberá ingresar la siguiente información:

- Seleccionar el ítem.
- Seleccionar la partida.
- Ingresar el monto gastado, en cada una de las partidas en las que fue utilizada el fondo

EJERCICIO ACTUAL	2010
ENTIDAD	130 - 9999 - 0000 - MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL
UNIDAD RESPONSABLE ADMINISTRAR FONDO	002 - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA



Sel	Programa	Subprograma	Proyecto	Actividad	Obra	Geográfico	Item	Fuente	Organismo	Correlativo	Monto	Monto Líquido
<input type="radio"/>	01	000	00	001	000	000	530801	001	0000	0000	80.00	80.00
<input type="radio"/>	01	000	00	001	000	000	530704	001	0000	0000	75.00	75.00
<input type="radio"/>	01	000	00	001	000	000	530803	001	0000	0000	95.00	95.00
Total											250.00	250.00

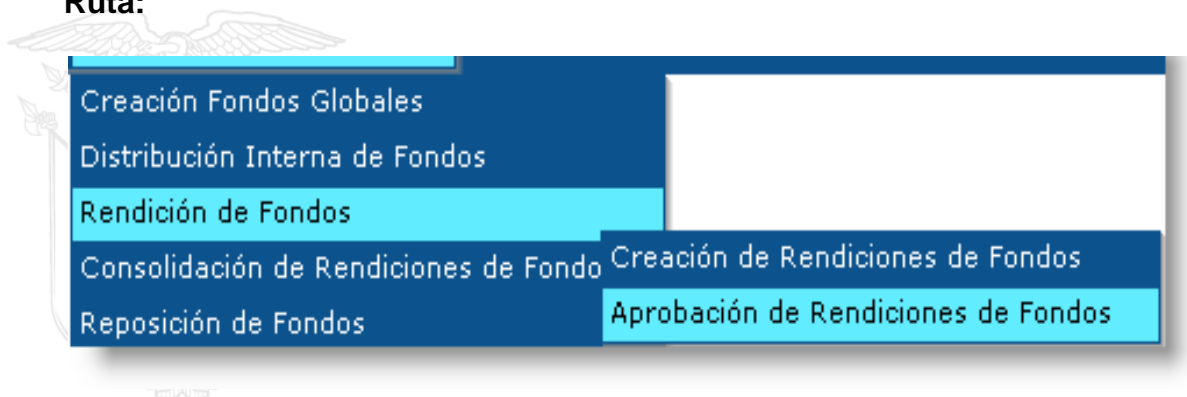


RENDICION DE FONDOS ROTATIVOS - REGISTRO DE COMPROBANTES DE VENTA - CREAM					
Ejercicio	2010	Entidad	130 - 9999 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS		
Unidad Responsable del Fondo Rotativo	2 - SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA				
No. Fondo	81	No. Entrada	167		
RUC	1792038685001	CONTRIBUYENTE ESPECIAL CANELO S.A.			
Tipo de Comprobante	NOTA O BOLETA DE VENTA Aplica IVA				
Fecha Comprobante / Documento	25/04/2010	No. Autorización	1107635134		
No. de Serie Establecimiento	014	No. Serie Punto de Emisión	001	Número Comprobante/ Documento	0062894
Fecha de Caducidad		Monto comprobante de venta sin IVA	80		
<input type="checkbox"/> Aplica ICE	Monto ICE	0.00			

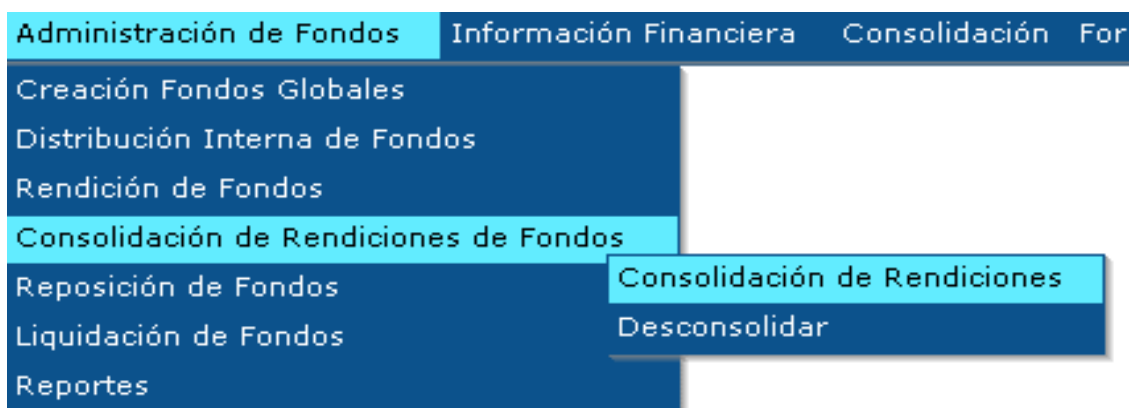


Aprobación de rendición del fondo:

Ruta:



Consolidación de rendición de Fondos



Consolidación de Rendiciones de Fondos con Comprobantes de Venta	
Ejercicio:	2010
Entidad:	130 - 9999 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS
Responsable del Fondo:	0 - MINISTERIO DE FINANZAS
No. Fondo Global:	000081
No. Entrada Global:	000163
Monto a Consolidar:	250
Monto Deducciones:	4.05
Monto Líquido:	266.77 (Monto a Reponer)
Rendición Final?	No <input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> Si elige la opción (SI), no se creará el Formulario de Reposición (FRR), para los fondos que son de reposición



Nota: para la consolidación del fondo se deberá tomar en cuenta si es rendición final o no. Si es para reposición se pondrá "No", si se va a liquidar se pone "SI".

4.2.3 REPOSICIÓN

Para la reposición del fondo se debe considerar lo siguiente:

Existencia de disponibilidad presupuestaria en los ITEMS respectivos en el que se efectuó el gasto; se pueden dar dos casos:

1. En el caso que el fondo no fue creado por el ciento por ciento de la asignación inicial,
- y 2. En el caso se haya generado ingresos superiores a la asignación inicial y se ha solicitado a Planta Central del MINEDUC el incremento del techo presupuestario para el grupo de gasto 63 Bienes y Servicios para la Producción.

4.3 REVISIÓN DEL ESPACIO PRESUPUESTARIO EN LOS DISTRITOS PARA LAS UNIDADES DE PRODUCCIÓN

El analista distrital financiero, analizará y revisará que, en el presupuesto aprobado de la Dirección Distrital, cuente con el espacio presupuestario en los grupos de ingresos, y en los ítems respectivos en relación con la actividad económica de las unidades educativas de producción.

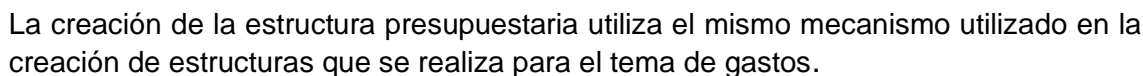
En el caso de no contar con el espacio presupuestario de Ingresos para la Unidad Educativa de Producción, en los grupos e ítems que corresponden a la actividad económica se deberá elaborar el tipo de modificación presupuestaria **INGRE1**, previo al respectivo informe financiero para proceder con la disminución e incremento en los programas e ítems del presupuesto de ingreso, regulando el presupuesto aprobado en la Dirección Distrital.

Creación de Estructuras Presupuestarias:

De no contar con el ítem o ítems conforme a la naturaleza del ingreso se debe proceder a la creación de la estructura presupuestaria tomando como referencia el Clasificador de Ingresos y Gastos. (corte 09 de marzo del 2021).



Ejecución de Ingresos –Modificación Presupuestaria –Creación de Ítem



Para crear el registro

Una vez ingresado al sistema de presupuestaria confiable de Producción UEP

Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos

Ejecución de Gastos

Una vez ingresado se despliega la siguiente pantalla donde se creará la partida presupuestaria conforme a la naturaleza del ingreso generado por la Unidad Educativa de Producción UEP.

Esta pantalla del gráfico anterior ya es conocida por los usuarios. Aquí se crea el ítem presupuestario de ingreso de así requerirlo.

GRUPO: Se identificará el grupo de Ingreso respectivo según la actividad económica que genera la Unidad Educativa de Producción, se tomará como referencia el Clasificador de Ingresos y Gastos. **(corte 09 de marzo del 2021).**

ORGANISMO Y PRESTAMO: 0000 valor dado en el sistema.



El Sistema e-SIGEF tiene implementado varios esquemas de modificaciones presupuestarias a las cuales se puede recurrir para modificar el presupuesto de ingreso aprobado según la necesidad institucional.

Las Modificaciones Presupuestarias son necesarias cuando:

- Se requiere incrementar o disminuir el Presupuesto Institucional
- Faltan recursos en alguna partida presupuestaria
- Existe error en los códigos o en las denominaciones de las partidas presupuestarias
- El proceso se inicia con la solicitud de la modificación presupuestaria por parte de la Entidad Operativa Desconcentrada y de acuerdo con el tipo de Reforma se procederá con los niveles de aprobación.
- Siempre deben sustentarse en informes justificativos de la conveniencia de la reforma presupuestaria.
- Para lo cual, se debe ingresar a la siguiente opción del sistema:
- **La ruta de acceso es EJECUCIÓN DE INGRESOS -> MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ->COMPROBANTE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**



Para crear el registro clic. en el botón señalado.

REFORMA INGRE1:

Son aquellas reformas que aumentan o disminuyen los montos totales o parciales del presupuesto en las partidas de ingreso, conforme a la necesidad de registro, según la naturaleza del ingreso que genera las Unidades Educativas de Producción.

Modifican la distribución de ítems, no así en la fuente de financiamiento. **Lo solicita y aprueba la propia Institución** y no afectan los presupuestos institucionales totales aprobados.

Se despliega el Comprobante de la Modificación Presupuestaria de Ingreso, inicialmente en su cabecera así:


Se debe seleccionar el Tipo de Modificación a ejecutarse dentro de la Entidad Operativa Desconcentrada, en este caso **INGRE 1**, como se muestra a continuación:



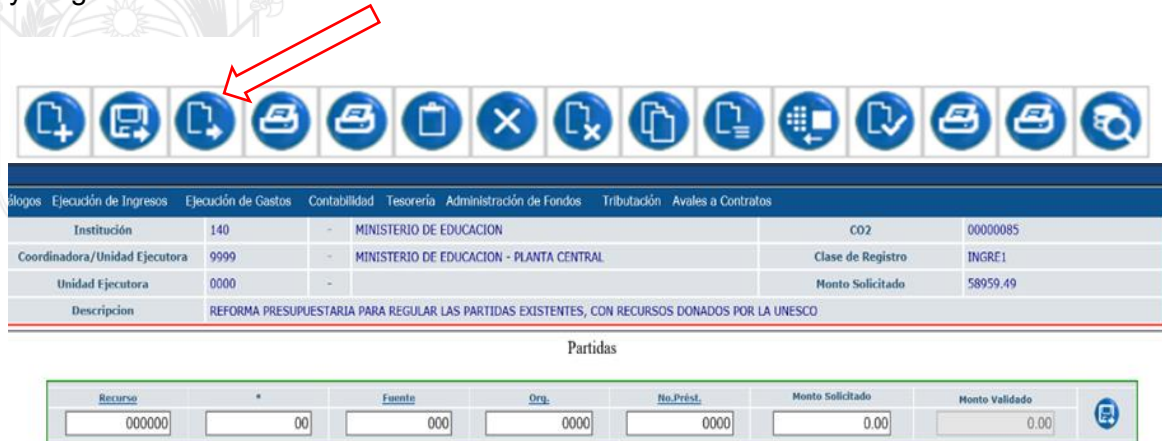
Datos requeridos para la cabecera:**EJEMPLO**

Tipo de Modificación: INGRE 1
Fuente Origen: 002
Fuente Destino: 002
Tipo Doc.: Resolución Presupuestaria
Doc. Resp.: Resolución Presupuestaria
Monto Solicitado: Valor total de la Modificación Presupuestaria.
Descripción: Descripción, razón de la modificación
Justificativo: Documento legal autoriza la modificación
Motivo del rechazo: En el caso de ser mal planteada la reforma.

Luego de llenar los datos de la cabecera, se presiona el botón:

“Crear y Salir”  para crear el Comprobante de Ingresos respectivo

y luego mediante el botón **“Detalle”**




Recurso	*	Fuente	Org.	No. Prést.	Monto Solicitado	Monto Validado
000000	00	000	0000	0000	0.00	0.00



Sel	Item	Rec. Aux.	Fte	O	Monto Solicitado	Monto Validado
<input type="radio"/>	180301	00	701		58,959.49	58,959.49
<input type="radio"/>	190499	00	701	8028	-58,959.49	-58,959.49
Total					0.00	0.00

ingresar las partidas presupuestarias de Ingresos que intervienen en la Reforma:

Con el uso del botón  se incorpora la partida presupuestaria de ingreso al detalle la reforma.





con los botones del recuadro, modifico o elimino los datos de las partidas presupuestarias.

Al crear el comprobante de reforma tipo **INGRE 1** en cuyo detalle constarán las partidas presupuestarias de aumento y disminución del monto, objeto de la reforma, siempre y cuando las partidas pertenezcan a la misma estructura presupuestaria, dentro de la fuente de financiamiento de recursos generados por la Institución Pública (Autogestión).



Ingresadas todas las partidas presupuestarias que intervienen en el proceso de modificación presupuestaria, se genera el respectivo Comprobante de la Reforma en estado **REGISTRADO**:

Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Tributación Avalos a Contratos

SIGEF - Ejecución de Ingresos

Modificaciones Presupuestarias - Comprobante de Modificaciones Presupuestarias

Ejercicio Actual	2021		
-	MINISTERIO DE EDUCACION, MINISTERIO DE EDUCACION - PLANTA CENTRAL	Institución	140 - 9999 - 0000



Con el uso del botón se le cambia de estado ha **Solicitado**, cuya pantalla de confirmación de la operación es la siguiente

Comprobante de Modificaciones Presupuestarias (Ingresos)																
Denominación Entidad - Unidad Ejecutora Presupuesto	140-9999-0000 , Ministerio De Educacion - Planta Central, Ministerio De Educacion															
Tipo de Modificación	INGRE1															
CO2	000000001															
Fuente Origen	002															
Fuente Destino	002															
Fecha Imputación	04/03/2021 (dd/mm/yyyy)															
Tipo Doc	RESOLUCION PRESUPUEST.															
Doc Resp	RESOLUCION PRESUPUEST.															
No.Doc.Resp																
Fecha Doc. Resp.																
Estado	REGISTRADO															
Monto Solicitado	300.00															
Monto Validado	0.00															
Descripción	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA															
Justificación	MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA															



“Solicitar y Salir” solicitar el Comprobante de Ingresos respectivo

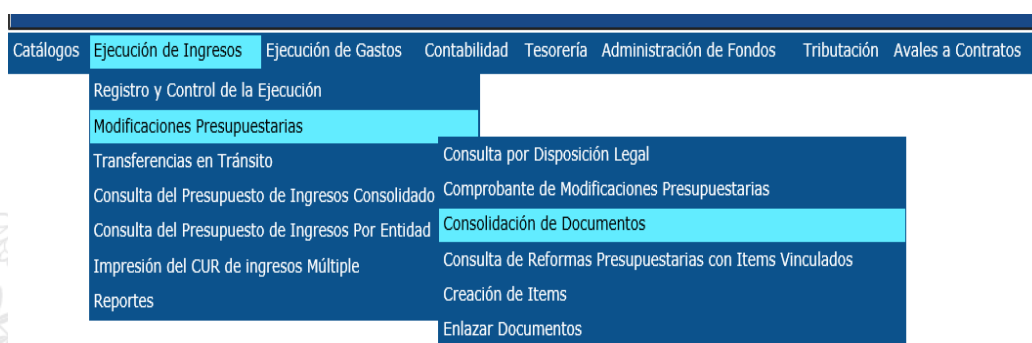


Si no ha existido ningún inconveniente, el mensaje es el siguiente:



CONSOLIDACIÓN DE COMPROBANTES DE REFORMAS DE INGRESOS.

La ruta de acceso es **EJECUCIÓN DE INGRESOS -> MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS ->CONSOLIDACIÓN DE DOCUMENTOS.**



Se selecciona el comprobante respectivo y se presiona el botón de Consolidación, como se muestra en la siguiente figura:

El comprobante Consolidado queda en estado **REGISTRADO**:

SIGEF - Ejecución de Gastos												
Modificaciones Presupuestarias - Comprobante de Modificaciones Presupuestarias												
Ejercicio Actual 2008												
INSTITUCIÓN H, Entidad 360 - 0000 - 0000												
SEL	CO2	Clase Modificación	Descripción	Monto Solicitado	Monto Aprobado	Solicitado	Aprobado	Fecha Disposición Legal	Estado	Numero de Enlace	Fecha Imputación	Disposición Legal
000000003	AMP		Consolidación: 36099990/1-	50.00	0.00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		REGISTRADO		25/01/2008	
N/P N° 009-2015 Y CIRCULAR MINEDUC-CGAP-2015-0025.												
<input type="checkbox"/>		0027	0000 0000000006	AMPLI	MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA OBTENER EL ESPACIO EN FUENTE 998 Y RECUPERAR ANTICIPO CONCEDIDOS EL AÑO 2014 POR LA ADQUISICION DE KITS DE UNIFORMES ESCOLARES PARA ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS			29/06/2015		1,751.36	SOLICITADO	
<input type="checkbox"/>		6623	0000 0000000001	DISMI	Para regular el vigente presupuesto institucional de acuerdo a su ejecución			11/12/2015		9,400.00	SOLICITADO	
<input type="checkbox"/>		6624	0000 0000000004	AMPLI	PARA REGULAR SOBREGIRO EN EL ITEM 130303(MAS REGISTRO) LO CORRECTO ES 140201 POR LA VENTA DE PRODUCTOS AGRICOLAS Y VENTA DE ANIMALES MENORES QUE GENERAN LAS DIFERENTES UNIDADES DE PRODUCCION DE LA UE JORGE MARTINEZ ACOSTA EN CUANTO AL ITEM 170202 SOBRE LA BASE DE ARRENDAMIENTO DE BARES DE LAS UNIDADES EDUCATIVAS DE LOS CUALES HEMOS DEVENGADO 16557.70 SEGUN CONTRATOS SUSCRITOS POR EL DISTRITO 04D02 MONTUFAR BOLIVAR PARA EL AÑO 2015			03/08/2015		36,000.00	SOLICITADO	
<input type="checkbox"/>		6625	0000 0000000001	INGRE1	140-6625 DIRECCION DISTRITAL 04D03 ESPEJO MIRA - EDUCACION. PARA FINANCIAR EL ITEM 140201 PARA PAGO DE FACTURAS POR ADQUISICION DE ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS VETERINARIOS PARA LA UNIDAD EDUCATIVA ALFONSO HERRERA. SEGUN MEMORANDO NRO. MINEDUC-CZ1-04D03-UDF-2015-96-TEMP			11/02/2015		15,000.00	SOLICITADO	



El Comprobante Consolidado se procede a **SOLICITAR** presionando el botón respectivo en la barra de botones de acción, y luego pide que se confirme este proceso, como se muestra en la siguiente figura:

SIGEF - Ejecución de Gastos
Modificaciones Presupuestarias - Comprobante de Modificaciones Presupuestarias - Comprobante de Modificaciones Presupuestarias

Ejercicio Actual: 2008
INSTITUCION H, Entidad: 360 - 0000 - 0000

Sel	C02	Clase Modificación	Descripción	Monto Solicitado	Monto Aprobado	Solicitado	Aprobado	Fecha Disposición Legal	Estado	Numero de Enlace	Fecha Imputación	Disposición Legal
1	000000003	AMP	Consolidación: 36099990/1-	50.00	50.00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		SOLICITADO		25/01/2008	

APROBACIÓN:

La UDAF sobre la base de las directrices presupuestarias y la disponibilidad real de recursos, revisará, las reformas presupuestarias de ingreso solicitadas en el sistema por la Entidad Operativa Desconcentradas (EODs) y procederá a su aprobación

REVISIÓN DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS:

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	CODIFICADO	DEVENGADO	SALDO POR DEVENGAR	RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR
130000 TASAS Y CONTRIBUCIONES	0.00	9,075.32	9,075.32	10,714.30	-1,638.98	10,714.30	0.00
140000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS E INGRESOS OPERATIVOS	86,118.00	134,618.96	220,736.96	209,907.58	10,829.38	209,907.58	0.00
170000 RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	5,312,404.00	666,979.78	5,979,383.78	5,357,145.50	622,238.28	5,274,672.45	82,473.05
190000 OTROS INGRESOS	0.00	26,425,712.23	26,425,712.23	26,449,477.70	-23,765.47	26,449,300.70	177.00
240000 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	2,945.00	2,945.00	2,945.00	0.00	2,945.00	0.00
270000 RECUPERACION DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
360000 FINANCIAMIENTO PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
370000 SALDOS DISPONIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
380000 CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:	5,398,522.00	27,229,331.26	27,637,653.26	27,000,190.08	607,653.21	31,947,540.03	82,650.05

En el presupuesto asignado en los recursos de ingresos generados por la institución se presentarán los siguientes casos:

1. Que dentro de los grupos e ítems de ingresos aprobados en cada presupuesto exista partidas presupuestarias que no correspondan con la actividad económica de las Unidades Educativas de Producción; se realizara las modificaciones tipo **INGRE 1** conforme a las indicaciones dadas anteriormente.
2. En el caso de que alguna partida presupuestaria en su valor **RECAUDADO** sea mayor a su **CODIFICADO** y el **SALDO POR DEVENGAR** sea **negativo**, se hará un análisis de proyección de la recaudación en las demás partidas, si se determina que lo recaudado será menor a su codificado esta partida servirá



para financiar la partida deficitaria realizando una modificación tipo **INGRE 1**.

- Si los valores **RECAUDADOS TOTALES** es mayor al **VALOR CODIFICADO TOTAL** y el **SALDO POR DEVENGAR TOTAL ES NEGATIVO** en las partidas de ingresos dentro del Presupuesto aprobado en la Dirección Distrital, se solicitará por escrito adjuntando la justificación correspondiente a la Dirección Nacional Financiera para incrementar el espacio presupuestario de las EODs.

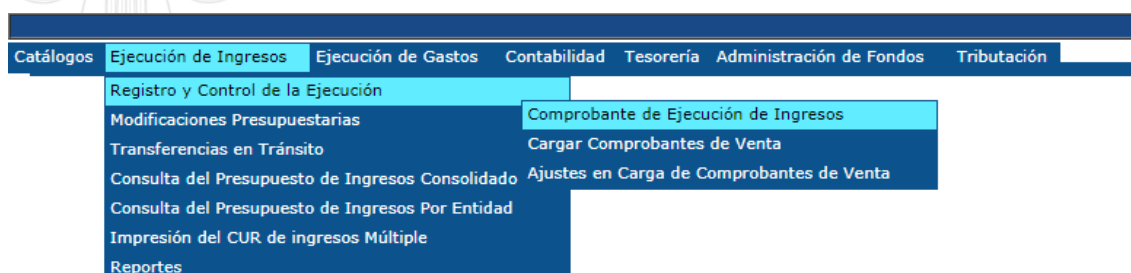
5. REGISTRO DE INGRESOS EN EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS GENERADOS POR LAS UNIDADES DE PRODUCCIÓN.

Todos los depósitos que se realice en la cuenta recolectora, la autoridad responsable de la UEP deberá comunicar a la Unidad Financiera de la Dirección Distrital, especificando la razón de dicho depósito con la documentación original.

La Unidad de Tesorería procederá a verificar en la cuenta recolectora el monto depositado o transferido.

Para la ejecución de los recursos programados en el presupuesto con fuente 002 es necesario que se realice los depósitos y registros de los ingresos recaudados de la venta de bienes y servicios, lo cual permitirá realizar los gastos necesarios para la actividad productiva.

Ruta para el registro de ingresos



Seleccionar el ícono Crear Documento de la barra de herramienta de e-SIGEF



En la siguiente pantalla ingresar la siguiente información:

Comprobante de Ejecución de Ingresos - CREAR									
Ejercicio:	2017	Institución:	140 140 - 9140 - 0000 DIRECCION DISTRITAL 17D03 PARROQUIAS URBANAS-EL CONDADO A CARCELEN Y PAI	UD. Origen:	0000 DIRECCION DISTRITAL 17D03 PARROQUIAS URBANAS	No. expediente:	000000	Estado:	
UE. Origen:	9140 DIRECCION DISTRITAL 17D03 PARROQUIAS URBANAS-E	No. CUR:	000000	No. Original:	000000				
Fecha Elaboración:	20/11/2017	Clase Registro:	<---- Elija un >	Clase Modificación:	<---- Elija un >				
Tipo Documento:	<---- Elija una Opción ---->								
Documento Respaldo:									
No. Doc Respaldo:									
Fuente:	<---- Elija una Opción ---->			Organismo	0000				
				Préstamo/Donación	0000				
Banco:	0000			Cuenta Monetaria:					
Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos									
Cuenta Monetaria UOD				No. Referencia Depósito					
Auxiliar Contable 3:									
Ubic. Geográfica:	<---- Elija una Opción ---->			Fec. Real Ingreso					
Descripción:									
Tipo de Cliente	<---- Elija una Opción ---->								
Ruc									
Montos	Ingreso	0.00	I.V.A.(-)	0.00	Total Presupuesto(=)	0.00			
	Deducciones(-)	0.00	Total Recaudado(=)	0.00					

- Clase de Registro: DYP
- Clase de Modificación: NOR
- Tipo de documento: Comprobantes de Ingresos
- Documento Respaldo: Comprobante de venta emitido
- No. Doc. Respaldo: Ingresamos en número de documento (factura, nota de venta)
- Fuente: 002-Recursos Fiscales generados por las Instituciones.
- Banco: 1050 – Banco Central Del Ecuador
- Cuenta Monetaria: 1110006-CCU-Recursos Fiscales Gobierno Central
- Cuenta Monetaria UOD: Seleccionar la institución correspondiente.
- No. Referencia deposito: Número de depósito
- Ubicación geográfica: Seleccionar el lugar donde se registra el ingreso
- Fecha real ingreso: Fecha en la que se realiza el ingreso.
- Descripción: El detalle pertinente del ingreso que se está realizando.

SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA																																																							
<p>SIGEF - Ejecución de Ingresos</p> <p>Registro y Control de la Ejecución - Comprobante de Ejecución de Ingresos - Comprobante de Ejecución de Ingresos</p> <p>Ejercicio Actual: 2020</p> <p>Institución: 140 - 9180 - 0000 MINISTERIO DE EDUCACIÓN, DIRECCION DISTRITAL 17D03 PARROQUIAS URBANAS LA CONCEPCION A JIPUNZA Y PARROQUIAS RURALES MAYOR ZAMBIZA - EDUCACION</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Sel</th> <th>No. CUR</th> <th>No. Org.</th> <th>No. Exp.</th> <th>Fecha Elaboración</th> <th>REC</th> <th>MOD</th> <th>Descripción</th> <th>Líquido a Recaudar</th> <th>Monto Ingreso</th> <th>Monto IVA</th> <th>Monto Deducción</th> <th>Estado</th> <th>Fte.</th> <th>UBG</th> <th>DES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>000257</td> <td>000257</td> <td>12/05/2020</td> <td>DYP</td> <td>NOR</td> <td>UNIDAD DE PRODUCCIÓN COLEGIO CENTRAL TÉCNICO, RECAUDACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS E INSUMOS PARA VEHÍCULOS SEGÚN OFICIO N° 046-REC-2020, DEL 03 DE ABRIL DEL 2020, FACTURA N° 820, EN REFERENCIA AL MEMORANDO NRO. 0496-M SUSCRITA POR MANA JIMEN (CONTABLE) 09-03-2020.</td> <td>100.33</td> <td>89.58</td> <td>10.75</td> <td>0.00</td> <td>APROBADO</td> <td>002</td> <td>1701</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="7">Total</td> <td>100.33</td> <td>89.58</td> <td>10.75</td> <td colspan="5"></td> </tr> </tbody> </table> <p>1 de 1</p> <p>9180</p>										Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha Elaboración	REC	MOD	Descripción	Líquido a Recaudar	Monto Ingreso	Monto IVA	Monto Deducción	Estado	Fte.	UBG	DES	0	000257	000257	12/05/2020	DYP	NOR	UNIDAD DE PRODUCCIÓN COLEGIO CENTRAL TÉCNICO, RECAUDACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS E INSUMOS PARA VEHÍCULOS SEGÚN OFICIO N° 046-REC-2020, DEL 03 DE ABRIL DEL 2020, FACTURA N° 820, EN REFERENCIA AL MEMORANDO NRO. 0496-M SUSCRITA POR MANA JIMEN (CONTABLE) 09-03-2020.	100.33	89.58	10.75	0.00	APROBADO	002	1701		Total							100.33	89.58	10.75					
Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha Elaboración	REC	MOD	Descripción	Líquido a Recaudar	Monto Ingreso	Monto IVA	Monto Deducción	Estado	Fte.	UBG	DES																																								
0	000257	000257	12/05/2020	DYP	NOR	UNIDAD DE PRODUCCIÓN COLEGIO CENTRAL TÉCNICO, RECAUDACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS E INSUMOS PARA VEHÍCULOS SEGÚN OFICIO N° 046-REC-2020, DEL 03 DE ABRIL DEL 2020, FACTURA N° 820, EN REFERENCIA AL MEMORANDO NRO. 0496-M SUSCRITA POR MANA JIMEN (CONTABLE) 09-03-2020.	100.33	89.58	10.75	0.00	APROBADO	002	1701																																										
Total							100.33	89.58	10.75																																														



Para este registro es necesario llenar el detalle de la transacción, el cual se realiza por la siguiente ruta:

En la ventana, de estructuras se procede a registrar el ítem de afectación de acuerdo con la naturaleza del ingreso.

(Fuente: Clasificador de ingresos y gastos con corte de 09 de marzo del 2021).

Nota: En caso de no poseer el ítem requerido, deberán crear el ítem correspondiente.

En la siguiente pestaña Comprobantes de Venta se procede a registrar el detalle de la factura acorde a los campos que se visualizan.

Luego se procede a solicitar y aprobar el CUR.

6. LIQUIDACIÓN DEL FONDO ROTATIVO

Según el Código Orgánico de las Finanzas Públicas en el Art. 165.- Fondos de reposición. - Las entidades y organismos del sector público pueden establecer fondos de reposición para la atención de pagos urgentes, de acuerdo con las normas técnicas que para el efecto emita el ente rector de las finanzas públicas. La liquidación de estos fondos se efectuará dentro del ejercicio fiscal correspondiente.

Liquidación: Para la aplicación del artículo 165 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, se entenderá por liquidación, la determinación de valores utilizados y saldos disponibles, sustentados con sus respectivos justificativos.

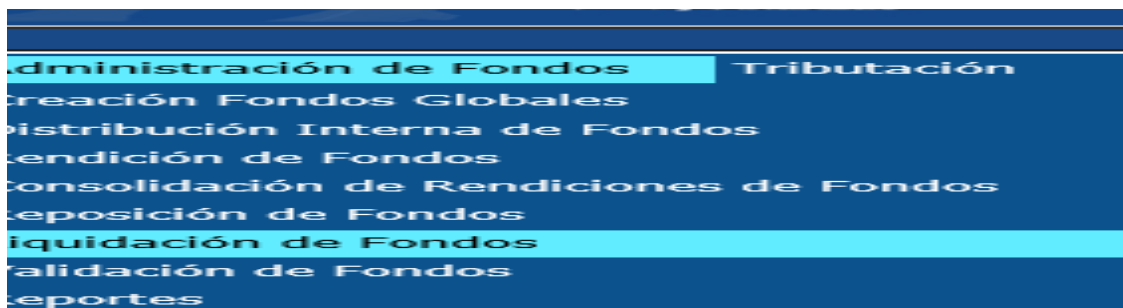
Es importante tener presente, que liquidar un fondo no es lo mismo que rendir. La rendición del fondo permite cargar al gasto el valor del fondo que la persona ha ocupado o ha gastado. Mientras que la liquidación del fondo va a cerrar el fondo y ya no se podrá utilizar más.



Para liquidar el fondo se procede a través de la siguiente ruta de acceso:

Administración de Fondos/ Liquidación de Fondos

Se accede a la siguiente pantalla en la que se visualiza la Unidad Administración de Fondos



Se accede a la siguiente pantalla en la que se visualiza a la Unidad Administrativa.

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

SIGEF - Administración de Fondos
Liquidación de Fondos - Unidades Administrativas

Ejercicio Actual	2010
Entidad	130 - 9999 - 0000 - MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL

Siguiente Nivel

Sel	Unidad Administrativa	Nombre	Descripción
<input type="radio"/>	0	MINISTERIO DE FINANZAS	UNIDAD ADMINISTRATIVA

En esta pantalla seleccionar la Unidad Administrativa y el "Ícono" y se accede a una nueva pantalla:

Entidad	130 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL
Unidad Administrativa	000	MINISTERIO DE FINANZAS

Liquidar Fondo

Sel	Unidad Administrativa	No Fondo	No Entrada Global	Clase de Fondo	Fecha Solicitud	Clase Apertura	RUC Beneficiario	Nombre Beneficiario	Descripción	Fondo Liquidado	Monto Aprobado
<input type="radio"/>	000	000092	000184	FCF	27/05/2010	INS	1760000900001	MINISTERIO DE FINANZAS	Pruebas 2 biticora 11205	<input type="checkbox"/>	50.00
<input type="radio"/>	000	000091	000183	FCF	27/05/2010	INS	1760000900001	MINISTERIO DE FINANZAS	PRUEBAS BITACORA 11205	<input type="checkbox"/>	100.00
<input checked="" type="radio"/>	000	000090	000181	FAF	20/05/2010	INS	1760000900001	MINISTERIO DE FINANZAS	BADILLO VINICIO: ANTICIPO DE VIÁTICOS A COREA DEL SUR DEL 22 AL 29 DE MAYO 2010. REUNIONES DE TRABAJO CON LA AGENCIA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE COREA KOICA EXIMBANK	<input type="checkbox"/>	2,282.25

En la pantalla seleccionada, constan los fondos globales creados, se selecciona el fondo global que se va a liquidar y el ícono "Liquidar Fondo" y se accede a la siguiente pantalla:



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

SIGEF - Administración de Fondos
Liquidación de Fondos - Unidades Administrativas - Fondos Globales - Formularios de Liquidación

Ejercicio	2010	
Entidad	130 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE FINANZAS, MINISTERIO DE FINANZAS - PLANTA CENTRAL
Unidad Administrativa	000	MINISTERIO DE FINANZAS

Generar Liquidación

Sel	Unidad Administrativa	Clase de Fondo	No Fondo	No Entrada	Cur Contable	Clase Apertura	RUC Beneficiario	Nombre Beneficiario	Descripción	Estado	Fecha Solicitud	Monto Solicitado
Total												0.00
1												

Filtros:

En esta pantalla se debe seleccionar el ícono “**Generar Liquidación**”, para proceder a crear el formulario de liquidación del fondo.

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

Liquidación de Fondos

Ejercicio:	2010
Entidad:	130 - 9999 - 0000 MINISTERIO DE FINANZAS
Responsable del Fondo:	000 - MINISTERIO DE FINANZAS
No. Fondo Global:	90
No. Entrada Global:	181
Monto del Fondo:	2,282.25
Rendiciones Totales (Aprobadas-Consolidadas):	0.00
Reposiciones Totales (Aprobadas+ Deducciones) :	0.00
Saldo a Liquidar del Fondo:	2,282.25

En esta pantalla, el sistema presenta automáticamente la siguiente información:

- Número del Fondo Global
- Monto del Fondo Global
- Rendiciones Totales
- Reposiciones Totales
- Saldo para Liquidar del Fondo

Una vez ingresados los datos se debe seleccionar la “Opción”

Al liquidar un fondo se deben tomar en cuenta los siguientes casos:

- Si la persona gastó todo el fondo y se rindió todo el valor gastado, el saldo a liquidar del fondo es **cero** por lo tanto no se creará un formulario de liquidación. El sistema automáticamente le marcará como **CERRADO al FONDO GLOBAL**.
- Si existe saldo por liquidar, correspondiente al valor no utilizado que le sobró al custodio del fondo en efectivo, el sistema genera una cuenta por cobrar 112.50, la misma que se cierra con el depósito de dicho valor.
- Si el saldo a liquidar del fondo es mayor a cero se va a crear el formulario de liquidación del fondo en estado **SOLICITADO**.
- Si el formulario se creó en estado **SOLICITADO**, se debe **APROBAR** el mismo, para esto se debe presionar en la barra de herramientas el ícono “**APROBAR.**”



SIGEF - Administración de Fondos

Liquidación de Fondos - Unidades Administrativas - Fondos Globales - Formularios de Liquidación

Ejercicio	2009
Entidad	428 - 0000 - 0000 - CONSEJO NACIONAL DE ELECTRICIDAD - CONELEC,
Unidad Administrativa	000 - CONSEJO NACIONAL DE ELECTRICIDAD - CONELEC



Sel	Unidad Administrativa	Clase de Fondo	No Fondo	No Entrada	Cur Contable	Clase Apertura	RUC Beneficiario	Nombre Beneficiario	Descripción	Estado	Fecha Solicitud	Aprobado Solicitado
<input type="radio"/>	0	FCF	3	15		INS	1760012320001	CONSEJO NACIONAL DE ELECTRICIDAD	Formulario de Rendición Final - Creación de Caja Chica	SOLICITADO	27/03/2009	600.00
Total												600.00
1												

Filtros:

La recaudación del saldo sobrante (depósito) lo realizará con la Transacción 203 por la siguiente ruta:

Contabilidad / Registro de Operaciones No Presupuestarias / Recaudación y Pago CxC AA y Fondos de Terceros / Recaudación.

DESARROLLO DEL DOCUMENTO			
ELABORADO POR:			
NOMBRE	CARGO	FECHA	FIRMA
Alex Douglas Crespo	Especialista de Presupuesto	12-03-2021	
Elsa Angélica Guerrero	Contadora (E)	12-03-2021	
Juan Carlos Mejía	Especialista de Tesorería	12-03-2021	
REVISADO POR:			
NOMBRE	CARGO	FECHA	FIRMA
Xavier Cornejo	Directora Nacional Financiero	12-03-2021	
APROBADO POR:			
NOMBRE	CARGO	FECHA	FIRMA
María Fernanda Sáenz	Coordinadora General Administrativa Financiera	12-03-2021	

