

GUÍA PARA REGISTRAR ANTICIPOS A CONTRATISTAS CON BONOS AL VALOR NOMINAL Y EN EFECTIVO – REGULARIZACIÓN DE PAGOS 100% EN BONOS

Sistema de Administración Financiera e-Sigef

Fecha: 23 de agosto del 2011

Subsecretaría de Innovación de las Finanzas
Públicas

Dirección Nacional de Innovación Conceptual
y Normativa

GUÍA PARA REGISTRAR ANTICIPOS A CONTRATISTAS CON BONOS AL VALOR NOMINAL Y EN EFECTIVO - REGULARIZACIÓN DE PAGOS 100% EN BONOS

No está permitida la reproducción total o parcial de esta obra 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 Finanzas.

DERECHOS RESERVADOS

Copyright © 2011

Logos del Ministerio de Finanzas son oficiales

Documento propiedad de: Ministerio de Finanzas

Cubierta: Ministerio de Finanzas
Composición y diagramación: Ministerio de Finanzas
Estructuración: Ministerio de Finanzas

Subsecretaria de Innovación y
Desarrollo de las Finanzas Públicas: Verónica Gallardo

Dirección de Soluciones Conceptuales: Cristina Olmedo

Subsecretario de Contabilidad
Gubernamental: Gustavo Acuña

Autores: Yanina Morales

Revisado por: Fabián Samaniego
Miguel Cazar

Fecha: 03/08/2011



GUÍA PARA REGISTRAR ANTICIPOS A CONTRATISTAS CON BONOS AL VALOR NOMINAL Y EN EFECTIVO - REGULARIZACION DE PAGOS 100% EN BONOS

Esta guía muestra el procedimiento para registrar Anticipos a Contratistas de Obra Pública, en los cuales la forma de pago corresponda a una parte en Bonos al valor nominal y otra parte en efectivo, a continuación se detalla el procedimiento:

1. Subsecretaría de Crédito Público

1.1 CUR de Ingresos

La entidad deberá remitir a la Subsecretaría de Crédito Público la correspondiente Autorización de Pago, misma que debe contener el objeto, nombre del proyecto de inversión, monto, concepto, nombre del contratista, número de RUC del contratista y adjuntar copia del convenio de Dación en Pago. Ejemplo del oficio que deben enviar las entidades, cabe señalar que este modelo es sujeto de modificación:

Oficio No.
Quito,

Economista
Patricio Rivera Yáñez
MINISTRO DE FINANZAS

Presente

De mi consideración

Sobre la base de....., y de los Contratos de Pago y de Dación en Pago, respectivamente, suscritos entre el suscrito y NN, cuyo objeto es para la construcción del proyecto de inversión, "OBRA.....", en el cual se establece la modalidad de pago de obligaciones con "BONOS DEL ESTADO", a favor de (contratista), con fundamento en lo dispuesto en el Art. 131 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, que en la parte pertinente manifiesta: "Para otro tipo de obligaciones, además del pago en efectivo, se podrán otorgar en dación de pago, activos y títulos - valores del Estado con base a justo precio y por acuerdo de las partes", y a efectos de entregar el valor de USD XXXXXXXX, por concepto de "ANTICIPOS" "PLANILLA DE AVANCE DE OBRA" "LIQUIDACIÓN, "TRANSFERENCIA", etc., solicito y a la vez autorizo al Ministerio de Finanzas proceda con la entrega de BONOS a favor del (contratista) con RUC No.xxxx, por el monto señalado y en los términos y condiciones financieras, emitidas por la Subsecretaría de Crédito Público del Ministerio a su cargo, mediante Oficio No.....de.....de.....de 2011.

Como documentos habilitantes de esta AUTORIZACIÓN DE PAGO adjunto el comprobante de registro del "PLANILLA DE AVANCE DE OBRA" "LIQUIDACIÓN, "TRANSFERENCIA", y copia de los convenios de Pago y de Dación en Pago, respectivamente, suscritos entre el (Entidad Ejecutora) y el CONTRATISTA.

Atentamente,

.....
MINISTRO XXXXXXXXXX

Una vez obtenida la Autorización de Pago, el analista responsable de la Subsecretaría de Crédito Público realizará el CUR de ingresos por el registro de la entrega de los bonos, en la cabecera del CUR de Ingresos se deben llenar y/o seleccionar los campos que se presentan en la siguiente pantalla:

Comprobante de Ejecución de Ingresos - CREAR					
Ejercicio:	2011	Institución:	997 997 - 0000 - 0000 DEUDA PUBLICA		
UE. Origen:	0000 DEUDA PUBLICA	UD. Origen:	0000 DEUDA PUBLICA		
Fecha Elaboración:	11/08/2011	No. CUR:	000000	No. expediente:	000000
Clase Registro:	DYP	Clase Modificación:	NOR	No. Original:	000000
Tipo Documento:	DOCUMENTOS DE DEUDA PUBLICA				
Documento Respaldo:	CUR DE INGRESO				
No. Doc Respaldo:	1234				
Fuente:	301-Colocaciones Internas	Organismo:	1002	1002 - BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	
		Préstamo/Donación:	1202	1202 - NUEVAS EMISIONES DE BONOS	
Banco:	9999 - BANCO VIRTUAL	Cuenta Monetaria:	11238 BDP	11238 BDP - ENTREGA DE BONOS EN DACIÓN DE	
Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos					
Cuenta Monetaria UOD:		No. Referencia Depósito:			
Auxiliar Contable 3:					
Ubic. Geográfica:	0000 - NACIONAL	Fec. Real Ingreso:	08/08/2011		
Descripción:	INGRESO DE BONOS PARA OTORGAR EL ANTICIPO DE CONTRATISTAS QUE SERA PAGADO EN BONOS SEGUN OFICIO N° ENTIDAD S20-9999-0000 CONTRAIO S20-9999-0000-7777-2011 A FAVOR DE XXXXXX				
Tipo de Cliente:	Elija una Opción				
Ruc:	1760002600001 BANCO CENTRAL DEL ECUADOR				
Montos					
Ingreso	1500	I.V.A.(-)	0.00	Total Presupuesto (=)	1500
Deducciones(-)	0.00	Total Recaudado(=)	1.500.00		

Clase de Registro: se selecciona *DYP* Clase

de Modificación: se selecciona *NOR*

Tipo de Documento: en este campo se selecciona *DOCUMENTOS DE DEUDA PÚBLICA*

Documento de Respaldo: en este campo se selecciona *CUR DE INGRESO*

N° Doc. Respaldo: en este campo se pondrá un número de referencia de los documentos que se ingresan

Fuente: se selecciona la fuente *301 Colocaciones Internas*

Organismo: se selecciona el organismo *1002 Banco Central del*

Ecuador **Préstamo/Donación:** se selecciona *1202 Nuevas Emisiones*

de Bonos **Banco:** se selecciona *9999 – BANCO VIRTUAL*

Cuenta Monetaria: en este campo se seleccionará la cuenta virtual *11238 BDP - BONOS ENTREGADOS EN DACIÓN DE PAGOS* vinculada a la cuenta contable de Bonos

Descripción: en este campo escribir un breve detalle del ingreso

RUC: en este campo se debe ingresar el RUC del Banco Central del Ecuador y es *1760002600001*

Monto: en este campo se ingresa el valor que será entregado en Bonos

Luego de registrar la cabecera del CUR de Ingresos se registran los detalles

ESTRUCTURA

Se debe registrar el ítem presupuestario 360102 Bonos del Estado, en los campos fuente, organismo y correlativo se presenta por default la información que se registró en la cabecera del documento

SIGEF - Ejecución de Ingresos
 Registro y Control de la Ejecución - Comprobante de Ejecución de Ingresos

Ejercicio: 2011 Institución: 997 - 0000 - 0000 DEUDA PUBLICA,
 No. de CUR: 00000054 No. Original: 0000000054 Clase Registro: DYP Clase Modificación: NOR
 Descripción: INGRESO DE BONOS PARA OTORGAR EL ANTICIPO DE CONTRATISTAS QUE SERA PAGADO EN BONOS SEGUN OFICIO N° ENTIDAD S20-9999-0000 CONTRATO S20-9999-0000-7777-2011 A FAVOR DE

Monto Documento: 1,500.00 Monto Dedución: 0.00

Item	Evento	Org. Fin.	Préstamo	Monto Rubro	Monto Ingreso
000000	301	1002	1202	0.00	0.00

Sel	Item	Rec. Aux.	Fuente	Organismo	Préstamo/Donación	Monto	Ingreso
	360102	00	301	1002	1202	1,500.00	1,500.00
Total						1,500.00	1,500.00

Luego se solicita el comprobante y finalmente se aprueba, tal como se presenta a continuación:

Ejercicio Actual: 2011 Institución: 997 - 0000 - 0000 - DEUDA PUBLICA,

Sel	No. CUR	No. Org.	No. Exp.	Fecha Elaboración	REG	MOD	Descripción	Líquido a Recaudar	Monto Ingreso	Monto IVA	Monto Dedución	Estado	Fte.	UbG	DIS
	000054	000054	000054	11/08/2011	DYP	NOR	INGRESO DE BONOS PARA OTORGAR EL ANTICIPO DE CONTRATISTAS QUE SERA PAGADO EN BONOS SEGUN OFICIO N° ENTIDAD S20-9999-0000 CONTRATO S20-9999-0000-7777-2011 A FAVOR DE XXXXXX	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	APROBADO	01	000	
Total								1,500.00	1,500.00	0.00					

Al revisar el registro contable (PAI) del CUR de ingresos, se visualiza que la cuenta 112.38 Bonos entregados en dación de pagos, en su auxiliar 2 registra el RUC del BCE, el cambio al RUC del contratista se describe en el paso 1.2 de este instructivo

Ejercicio Activo: 2011 Entidad Contable: 999 - 000 - 00

el	No. CUR Contable	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Nombre Cuenta	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Debito Credito	Monto Asiento
	24525027	112	38	00	Bonos Entregados en Dación de Pago	997000000000	1760002600001	0	D	1,500.00
	24525027	113	36	00	Cuentas por Cobrar Financiamiento Público	997000000000	1760002600001	0	C	1,500.00

1.2 Registro del RAUX (Reclasificación de auxiliares)

Después de aprobar el CUR de Ingresos, el analista de la Subsecretaría debe realizar el registro contable RAUX para reclasificar la cuenta 11238 con RUC del BCE al RUC del contratista que recibirá los bonos, en la ruta de acceso: Contabilidad ➤ Registro Contable ➤ Comprobante Contable

Al ingresar a la ruta señalada, se presiona el botón "CREAR", y se presenta la siguiente pantalla:

Comprobante Contable - CREAR

Ejercicio	2011	Institución	999 - 0000 - 0000 GOBIERNO CENTRAL			
Clase Registro	RAUX	RAUX - RECLASIFICACION DE AUXILIARES			No. Original	
Tipo Documento Respaldo	09	09 - REPORTES FINANCIEROS			No. Documento Respaldo	CUR 54
No. Secuencia	04	04 - LIBRO MAYOR - AUXILIAR				
RUC	9999999999997	CREDITO PUBLICO			Monto Contable	1500
Entidad Origen	9970000000	[EO] 9970000000 - DEUDA PUBLICA				
Descripción: RECLASIFICACIÓN DEL AUXILIAR 1,2 DE LA CUENTA 112.38 PARA PASAR A NOMBRE DEL CONTRATISTA Y DE LA ENTIDAD QUE ENTREGARÁ EL ANTICIPO						
[Fte] - [Org] - [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

En la cabecera del CUR contable se deben llenar y/o seleccionar los siguientes campos: **Clase de Registro:** se selecciona *RAUX* Reclasificación de Auxiliares
Tipo documento respaldo: en este campo se selecciona *09 REPORTES FINANCIEROS*
Nº Secuencia: se selecciona *04 LIBRO MAYOR AUXILIAR*
RUC: en este campo se ingresa el RUC de la Entidad 997 que es *9999999999997*
Nº Documento Respaldo: en este campo se puede ingresar el número del CUR de Ingresos **Monto Contable:** se ingresa el monto de la cuenta 11238 a reclasificar
Descripción: en este campo escribir una breve descripción del registro que se realiza

Luego se presiona el botón "CREAR Y DETALLAR" para registrar las cuentas contables con sus respectivos auxiliares

SIGEF - Contabilidad

Registro Contable - Comprobante Contable - Registro Contable

Ejercicio Actual	2011	Institución	999 - 0000 - 0000	GOBIERNO CENTRAL,
No. Preliminar	24252020	No. Original	0024252020	Clase Registro RAUX, Monto Contable 1500,00
Descripción: RECLASIFICACIÓN DEL AUXILIAR 1,2 DE LA CUENTA 112.38 PARA PASAR A NOMBRE DEL CONTRATISTA Y DE LA ENTIDAD QUE ENTREGARÁ EL ANTICIPO				

Asientos Contables

Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Asiento
000	00	00					0,00

Sel	Mayor	Subcuenta 1	Subcuenta 2	Auxiliar 1	Auxiliar 2	Auxiliar 3	Débito / Crédito	Monto Débito	Monto Crédito
<input type="radio"/>	112	38	00	99700000000	1740002600001	0	C	0,00	1.200,00
<input type="radio"/>	112	38	00	52099990000	1792060346001	0	D	1.500,00	0,00
Total								1.500,00	1.500,00

Tal como se puede ver en la pantalla se registra la siguiente información:

DÉBITO

Mayor: se ingresa la cuenta *112*

Subcuenta 1: se ingresa la subcuenta

38 **Subcuenta 2:** se ingresa valor *0*

Auxiliar 1: en este campo se ingresa el código de la Entidad que va otorgar el

anticipo **Auxiliar 2:** en este campo se ingresa el RUC del contratista que recibirá los

bonos **Auxiliar 3:** se ingresa valor *0*

Débito/Crédito: en este campo se ingresa *D (débito)*

Catálogo de Contratos - Contratistas

Ejercicio: 2011
 Institución: 520-9999-0000 MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS.MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS - PLANTA CENTRAL
 No. Contrato: 520-9999-0000-7777
 Tipo de Contrato: OBRACIVIL Estado: REGISTRADO
 Clase de Contrato: NORMAL Contrato Origen: 000-0000-0000-0000
 Tipo Documento: 6 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS
 No. Secuencia: 3 CONTRATO DE OBRA
 Fecha de Inicio: 01/08/2011 Duración en días: 90 Fecha Fin: 30/10/2011
 Ruc / Pasaporte: 1792060346001 MEGA SANTAMARIA S.A.
 Monto Contrato: 5400 % Anticipo: 40 Monto Anticipo: 2.160.00
 Proyecto: 2400202 24-00-202 - RECTIFICACION Y MEJORAMIENTO DE LA CARRETERA YAMANUNC
 No. COFIP: 7777
 [Fte] 001 [OraFin] 1002 [Correlativo] 1202
 Descripción: REGISTRO DEL CONTRATO 520-9999-0000-7777 ASFALTADO DE LA CARRETERA PUYO

Para Contratos en Ejecución

Total Ejecutado Anterior: 0.00 Total Amortizado Anterior: 0.00 Monto Ajuste Anterior: 0.00

Sel	Número de Contrato	Ruc	Fecha Inicio	Fecha Final	Duración (en días)	Monto Total	% Anticipo	Monto Anticipo	Monto Ajuste Anterior	Total Ejecutado Anterior	Total Amortizado Anterior	Descripción	Estado	Proyecto	Tipo Contrato	Clase Cont
	520-9999-0000-7777-2011	1792060346001	01/08/2011	30/10/2011	90	5.400.00	40.00	2.160.00	0.00	0.00	0.00	REGISTRO DEL CONTRATO 520-9999-0000-7777 ASFALTADO DE LA CARRETERA PUYO	REGISTRADO	2400202	OBRACIVIL	NORMAL

2.2 Registro del Compromiso

El usuario de la entidad realiza el compromiso, procedimiento que ya conoce, pero debe considerar lo siguiente:

f **Cabecera**

En la cabecera se debe ingresar la fuente, organismo y correlativo de los bonos, los mismos que se ingresaron en el catálogo de contratos, ejemplo:

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAR

Ejercicio: 2011
 Institución: 520-9999-0000 MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS.MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS - PLANTA CENTRAL
 Clase Registro: COM Clase Modificación: NOR Clase Gasto: OGA No. Original: 000000 [CARGAR]
 No. Certificación: [Cargar]
 Tipo Documento Respaldo: 06 COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS
 Clase Documento Respaldo: 03 - CONTRATO DE OBRA
 RUC Beneficiario: 1792060346001 MEGA SANTAMARIA S.A.
 No. Documento Respaldo: 520-9999-0000-7777-2011 520-9999-0000-7777-2011-REGISTRO DEL CONTRATO 520-9999-0000-7777 ASFALTA
 [Fte] - [OraFin] - [No. Pres] 001 - 1002 - 1202 Significado: Préstamo, Donación o Colocación
 Banco: [Elija una Opción]
 Cuenta Origen: [Elija una Opción]
 Cuenta Monetaria Depósito Control Ingresos
 Cuenta Monetaria UOD: [Elija una Opción] Fec. Real Ingreso: [dd/mm/yyyy] No. Referencia Depósito: [Elija una Opción]
 Monto Gasto: 5,400 Monto IVA: 0.00 Monto Presupuestario: 0.00 Deducciones: 0.00 Monto Líquido Presupuestario (Gto - Dedu): 0.00
 Descripción: CONTRATO N°520-9999-0000-7777-2011 DE LA CARRETERA PUYO

f **Estructura**

En la estructura se debe ingresar las fuentes con que se financia el contrato, en este caso con la de bonos y con fuente fiscal, tal como se puede ver en la pantalla siguiente:

SIGEF - Ejecución de Gastos														
Registro de Ejecución - Comprobante de Ejecución de Gastos - Comprobante de Ejecución de Gastos														
Ejercicio	2011	Institución	S20 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS, MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS - PLANTA CENTRAL										
No. de CUR	00018186	No. Original	0000018186	Clase Registro	COM	Clase Modificación	NOR	Clase Gasto	OGA					
Descripción	CONTRATO N°S20-9999-0000-7777-2011 DE LA CARRETERA PUYO						Monto Gasto	5400.00	Monto Retención o	0.00				
Estructuras Presupuestarias				Comprobante de Venta				Retenciones y Descuentos						
[Pra]	[Sgpr]	[Prv]	[Act]	*	[Item]	[Geo]	[Fte]	[DraF]	[No.Pres]	EntRe	Monto Gasto	Monto Presupuestario		
	00	000	000	000	000000	0000	000	0000	0000	000000	0.00	0.00		
Sel	Prg	Sgpr	Prv	Act	* Item	Geo	Fte	OrgF	Préstamo/Donación	Entidad Receptora	Monto Gasto	Monto Presupuestario	No Criterio	Saldo por Comprometer
<input type="radio"/>	24	00	202	001	000	750105	0000	001	0000	000000	3,900.00	3,900.00	000000	10,000.00
<input type="radio"/>	24	00	202	001	000	750105	0000	001	1002	1202	1,500.00	1,500.00	000000	10,000.00
Total											5,400.00	5,400.00		

Luego se solicita y aprueba el compromiso

2.3 Registro de la Solicitud del Contrato

El usuario de la Entidad realiza el registro de la solicitud, procedimiento que ya conoce, pero deberá considerar lo siguiente:

f **Detalle de la Solicitud del Anticipo**

En el detalle de la solicitud del anticipo se debe ingresar las mismas fuentes que fueron ingresadas en el compromiso, ejemplo:

Ejercicio	2011	Institución	S20 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS, MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS - PLANTA CENTRAL										
Estado	REGISTRADO	No. de Contrato	S20-9999-0000-7777-2011	No. de Cur Compromiso	18186	No. de Solicitud	00000136	Ruc	1792060346001					
Tipo Solicitud	SPAC	Descripción	Anticipo del 40% para el asfalto de la carretera Puyo, según contrato N°S20-9999-0000-7777-2011						Monto Gasto	2,160.00				
Fecha Creación	08/08/2011	Fecha Solicitud		Fecha Aprobación		Fecha Rechazo								
Código		Fuente		Descripción		Valor								
	000	<--- Elija una Opción --->				0.00								
Organismo		Préstamo												
Sel	Código Fuente	Nombre Fuente		Valor	Organismo	Préstamo								
<input type="radio"/>	001	001 Recursos Fiscales		660.00	0000	0000								
<input type="radio"/>	001	001 Recursos Fiscales		1,500.00	1002	1202								
Total				2,160.00										

f **Detalle de las Retenciones de la Solicitud del Anticipo**

En el detalle de las retenciones se ingresará, el código de deducción creado por la SCG para descontar el valor que se pagará en bonos, ejemplo:

SIGEF - Contabilidad
 Registro de Operaciones No Presupuestarias - Anticipos a Contratistas - Solicitud Anticipo a Contratistas - Formulario de Solicitud de Anticipos a Contratistas

Ejercicio	2011	Institución	520 - 9999 - 0000	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS, MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS - PLANTA CENTRAL					
Estado	REGISTRADO	No. de Contrato	520-9999-0000-7777-2011	No. de Cur Compromiso	18186	No. de Solicitud	00000136	Ruc	1792060346001

Retención

Retención: <--- Elija una Opción --->
 Fuente: <--- Elija una Opción --->
 Préstamo: <--- Elija una Opción --->

Beneficiario: _____
 Organismo: _____
 Valor: 0.00

Sel	Código Retención	Nombre Retención	Nombre Beneficiario	Fuente	Organismo	Préstamo	Valor
	340	BONOS ENTREGADOS EN DACION DE PAGOS	GOBIERNO CENTRAL - 9999999999999	001	1002	1202	1,500.00
Total							1,500.00

Posteriormente se solicita y aprueba la solicitud del Anticipo

Número Solicitud	Ruc	Monto	Estado	Fecha Solicitud	Fecha Aprobación	Número Contrato	Descripción	N. CUR Contable	N. CUR CAS	Autorizar Pago	Fecha Pago
136	1792060346001	2.160	APROBADO	08/08/2011	08/08/2011	520-9999-0000-7777-2011	Anticipo del 40% para el asfalto de la carretera Puyo, según contrato N°520-9999-0000-7777-2011	24453539		<input type="checkbox"/>	

2.4 Pago de la Solicitud del Anticipo del Contrato

El tesoro de la entidad podrá visualizar el registro para el pago y solicitarlo, este se presenta con el valor total del anticipo, al momento de pagar la tesorería sólo pagará el valor en efectivo.

No. CUR Preliminar	No. Cur	Clase Registro	Descripción	RUC/Cédula	Nombre Beneficiario	Cuenta Beneficiario	Autorizar Pago Contable	IMP
<input checked="" type="checkbox"/>	24453539	SPAC	Anticipo del 40% para el asfalto de la carretera Puyo, según contrato N°520-9999-0000-7777-2011	1792060346001	MEGA SANTAMARIA S.A.	0000629043 - CORRIENTE - 1023 - BANCO INTERNACIONAL	<input type="checkbox"/>	2.160.00
<input type="checkbox"/>	22872937	SPAP	50% ANTICIPO PABLO HERRERA ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD, IMPACTOS AMBIENTALES E INGENIERIA DEFINITIVOS REHABILITACION ACCESO NORTE BABAHYOYO (VIADUCTO BARRERINO)	1792083958001	PABLO HERRERA ALVAREZ CONSULTORA COMPANIA LIMITADA	02005163370 - CORRIENTE - 1033 - BANCO PRODUBANCO	<input type="checkbox"/>	168.230.28
<input type="checkbox"/>	22745111	RDDI	SANGUCHO PILLAPAXI PEDRO PABLO, MEMORANDO N°. SDCT-2011-583-ME 09/05/2011, RESOLUCION N°. 003-2011-SIT EXPROPIACION PREDIO TRABAJOS AMPLIACION CARRETERA JAMBELI-LATACUNGA-AMBATO, SEGUN EXPEDIENTE N°. 773 DCI	0501370746	SANGUCHO PILLAPAXI PEDRO PABLO	SIN CUENTA ASIGNADA	<input type="checkbox"/>	151.73
<input type="checkbox"/>	19847991	RCBS	FRANS ALDEAN RECLASIFICACION PLLA. RJTE ANTICIPO SEÑALIZACION DE LA RED VIAL VIAS PUEBLO VIEJO RICAURTE CALUMA DE 35 KM. FEBRES CORDERO Y BABA PROVINCIA DE LOS RIOS SEGUN APEC 2011	1102912746001	ALDEAN VIVANCO FRANS EDUARDO	2900469686 - CORRIENTE - 1025 - BANCO DE LOJA	<input type="checkbox"/>	512.54
<input type="checkbox"/>	19847988	RIVA	FRANS ALDEAN RECLASIFICACION PLLA. RJTE ANTICIPO SEÑALIZACION DE LA RED VIAL VIAS PUEBLO VIEJO RICAURTE CALUMA DE 35 KM. FEBRES CORDERO Y BABA PROVINCIA DE LOS RIOS SEGUN APEC 2011	1102912746001	ALDEAN VIVANCO FRANS EDUARDO	2900469686 - CORRIENTE - 1025 - BANCO DE LOJA	<input type="checkbox"/>	18.64

El procedimiento para la amortización del anticipo se realizará normalmente en las opciones que el usuario ya conoce.

3. Regularización de Pagos con Bonos

Para aquellos pagos que se realicen con la entrega de bonos por un 100% de la obligación, se debe realizar el siguiente proceso:

- f La Subsecretaría de Crédito Público realizará los mismos pasos mencionados en los numerales 1.1 y 1.2
- f La Entidad deberá realizar un CUR de gasto de regularización, a continuación se muestra un ejemplo para el caso que corresponde a una transferencia.

f

f La entidad crea un CUR de Gasto desde la opción de *Ejecución de Gastos* con la siguiente combinación REG – NOR – TRF el cual se detalla a continuación:

Comprobante de Ejecución de Gastos - CREAR									
Ejercicio:	2011								
Institución:	032-9999-0000 MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD, MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD - PLANTA CENTRAL								
Clase Registro:	REG	Clase Modificación:	NOR	Clase Gasto:	TRF	No. Original:	000000	[CARGAR]	
Año:	2011	Mes:	AGOSTO		No. Certificación:				
Tipo Documento Respaldo:	11	COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS							
Clase Documento Respaldo:	01	SOLICITUD DE PAGO							
RUC Beneficiario:	0460000560001	GOBIERNO MUNICIPAL DEL CANTON MIRA							
No. Documento Respaldo:	TRANSFER								
[Fte] - [Org] - [No. Pres]	001	1002	1202	Significado: Préstamo, Donación o Colocación					
Regularizar Pago IVA:	<input type="checkbox"/>								
Banco:	99 99 - CUENTAS VIRTUALES								
Cuenta Origen:	11238 BDP 11238 BDP - ENTREGA DE BONOS EN DACIÓN DE PAGO								
Cuenta Monetaria Deposito Control Ingresos									
Cuenta Moneteria UOD		Fec. Real Ingreso		No. Referencia Deposito					
Monto Gasto:	1,200	Monto IVA:	0.00	Monto Presupuestario:	0.00	Deducciones:	0.00	Monto Liquido Presupuestario (Gto - Dedu):	0.00
Descripción:									
REGULARIZACION DEL PAGO REALIZADO EN BONOS AL GOBIERNO MUNICIPAL DEL CANTON MIRA									

Clase Registro: se selecciona *REG*

Clase Modificación: se selecciona

NOR **Clase Gastos:** se selecciona *TRF*

Tipo Documento Respaldo: solo se activará la opción *comprobantes de transferencias*

Clase Documento Respaldo: se selecciona *solicitud de pago*

RUC Beneficiario: se ingresa en el nombre del proveedor que percibió el pago en bonos

N° Documento Respaldo: se ingresa el número de factura o documento que respalde el gasto

Fuente: se selecciona la fuente *001*

Organismo: se selecciona *1002*

Préstamo: se selecciona *1202*

Banco: se selecciona la cuenta *99 CUENTAS VIRTUALES*

Cuenta Origen: se selecciona la cuenta *11238 BDP – ENTREGA DE BONOS EN DACIÓN DE PAGOS*

Monto Gasto: en este campo se ingresa el valor que fue pagado en bonos

En el detalle se registra la estructura presupuestaria correspondiente, tal como se muestra a continuación:

SIGEF - Ejecución de Gastos												
Registro de Ejecución - Comprobante de Ejecución de Gastos - Comprobante de Ejecución de Gastos												
Ejercicio	2011	Institución	032 - 9999 - 0000	-	MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD, MINISTERIO DE COORDINACION DE SEGURIDAD - PLANTA CENTRAL							
No. de CUR	00001902	No. Original	0000001902	Clase Registro	REG	Clase Modificación	NOR	Clase Gasto	TRF			
Descripción	REULARIZACION DEL PAGO REALIZADO EN BONOS AL GOBIERNO MUNICIPAL DEL CANTON MIRA						Monto Gasto	1200.00	Monto Retención o	0.00		
Estructuras Presupuestarias			Comprobante de Venta				Retenciones y Descuentos					
[Pra]	[Spar]	[Prx]	[Act]	*	[Item]	[Geo]	[Fte]	[DraF]	[No.Pres]	EntRe	Monto Gasto	Monto Presupuestario
	00	004	001	0	780104	800	001	1002	1202	000000	0.00	0.00

Finalmente se solicita y aprueba el CUR de regularización