



**RESOLUCIÓN DEL SECRETARIO GENERAL DE LA
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE LOS REGISTROS
PÚBLICOS N° 263-2016-SUNARP/SG**

Lima, 31 OCT. 2016

VISTOS; el Informe N° 002-2016-SUNARP/COMISIÓN SID-SPRL del 28 de octubre de 2016, el Informe N° 280-2016-SUNARP/OGA del 27 de octubre de 2016 emitido por la Jefatura de la Oficina General de Administración, el Informe N° 1130-2016-SUNARP/OGAJ del 27 de octubre de 2016 emitido por la Jefatura de la Oficina General de Asesoría Jurídica, el Informe N° 417-2016-SUNARP/OGTI del 28 de octubre de 2016 emitido por la Jefatura de la Oficina General de Tecnologías de la Información; y, el Informe N° 308-2016-SUNARP/OGPP del 28 de octubre de 2016 emitido por la Jefatura de la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto;

CONSIDERANDO;

Que, mediante la Resolución N° 043-2003-SUNARP/SN de fecha 29 de enero de 2003, se aprobó el inicio del funcionamiento, a nivel nacional, del servicio de "Publicidad Registral en Línea" (SPRL); y, mediante la Resolución N° 084-2003-SUNARP/SN del 14 de febrero de 2003 se aprobó la Directiva N° 001-2003-SUNARP-GPD/GAF "Tratamiento de los Ingresos y Costos de Operación del Servicio de Publicidad Registral en Línea", la cual establece que la Oficina de Tesorería de la Oficina General de Administración, tenga la administración y centralización financiera de la captación de las tasas registrales del SPRL, tanto de lo captado a través del Servicio de Cobranza en Línea (VisaNet), como de lo captado en la caja de las Zonas Registrales, procediendo a su redistribución posterior a través de la aplicación de los factores del Anexo N° 1 "Desagregación de Ingresos y Gastos Registrales" de la citada Directiva;

Que, con la Resolución N° 234-2014-SUNARP/SN de fecha 17 de setiembre de 2014, se implementó el Sistema de Intermediación Digital (SID) y se estableció que para acceder a dicha plataforma el usuario debe suscribirse al servicio de "Publicidad Registral en Línea" (SPRL);

Que, mediante Resolución N° 206-2016-SUNARP/SG del 01 de setiembre de 2016, se constituyó una Comisión encargada de formular una propuesta para la administración de ingresos recaudados a través del servicio de "Publicidad Registral en Línea" (SPRL) y del Sistema de Intermediación Digital (SID);



Que, con el Informe N° 002-2016-SUNARP/COMISIÓN SID-SPRL, la Comisión citada en el considerando que antecede adjuntó el Acta de Reunión N° 005-2016-SUNARP/ADM.SPRL.SID del 26 de octubre de 2016 en la cual los miembros de la Comisión acordaron aprobar la propuesta de Directiva para la administración de ingresos recaudados a través del servicio de "Publicidad Registral en Línea" (SPRL) y del Sistema de Intermediación Digital (SID);

Que, mediante los Informes Nros. 280-2016-SUNARP/OGA; 1130-2016-SUNARP/OGAJ; 417-2016-SUNARP/OGTI; y, 308-2016-SUNARP/OGPP las Oficinas Generales de Administración, de Asesoría Jurídica, de Tecnologías de la Información; y de Planeamiento y Presupuesto, respectivamente, opinaron favorablemente sobre la aprobación del proyecto de directiva;

De conformidad con el literal r) del artículo 12° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado mediante Decreto Supremo N° 012-2013-JUS, con el visado de la Oficina General de Administración, la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto, la Oficina General de Tecnologías de la Información y la Oficina General de Asesoría Jurídica;

SE RESUELVE:

Artículo Único.- Aprobar la Directiva N° 06 -2016-SUNARP/SG denominada "Administración financiera de los depósitos captados por los servicios en línea que presta la Sunarp", la misma que forma parte integrante de la presente resolución.

Regístrese, comuníquese y publíquese en la página web institucional.



Carlos Alberto Díaz Chunga
CARLOS ALBERTO DIAZ CHUNGA
Secretario General
sunarp

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

I. OBJETIVO

Establecer el procedimiento de administración financiera de los depósitos captados por los servicios registrales en línea que presta la Sunarp.

II. FINALIDAD

Asegurar una adecuada administración y representación financiera de los depósitos en línea que realizan los usuarios para la prestación futura de servicios registrales, así como sus consumos, devoluciones, recargas y saldos. Asimismo, la presente directiva tiene como finalidad establecer la metodología de distribución, a cada una de las Zonas Registrales que conforman la Sunarp, de los importes de los ingresos que se hayan realizado por la prestación de los servicios registrales, cuyo pago se efectúa con cargo al saldo de los depósitos en línea efectuados por los usuarios.

III. BASE LEGAL

- Ley N° 26366, Ley de Creación del Sistema Nacional de los Registros Públicos y la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos.
- Ley N° 26434, Ley que modifica la Octava Disposición Complementaria de la Ley N° 26366.
- Decreto Supremo N° 012-2013-JUS, del 14 de octubre de 2013, que aprueba el Reglamento de Organización y Funciones de la SUNARP.
- Ley N° 28112, del 6 de noviembre de 2003, Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley N° 28708, del 12 de abril de 2006, Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad.
- D.S. N° 035-2012-EF y modificatorias, Texto Único Ordenado de la Ley N° 28693, del 21 de marzo de 2006, Ley General del Sistema Nacional de Tesorería.

IV. ALCANCE

La presente directiva es de alcance para la Sede Central y todas las Zonas Registrales integrantes del Sistema Nacional de los Registros Públicos.

V. DISPOSICIONES GENERALES

5.1 MARCO CONCEPTUAL

a) Administración Financiera:

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

Acción orientada a viabilizar la gestión financiera de los recursos captados por los servicios registrales en línea que presta la Sunarp.

b) Administración Tecnológica:

Acción orientada a viabilizar la gestión tecnológica de los recursos informáticos que sirven de soporte a los servicios registrales en línea que presta la Sunarp.

c) Servicio Registral en Línea:

Servicio registral que se presta a través de la página web de la Sunarp, mediante el cual un usuario deposita un monto de dinero utilizando tarjetas de crédito o débito para la prestación futura de servicios registrales y de cuyo importe puede efectuar “recargas” o solicitar la devolución. Los usuarios también pueden efectuar los depósitos en forma presencial en las Caja de las Zonas Registrales.

Ver anexo 01 “Proceso de Recarga del Monedero Electrónico”.

Los servicios en línea que actualmente presta la Sunarp son el Servicio de Publicidad Registral en Línea (SPRL), Sistema de Intermediación Digital (SID) de Sunarp, Módulo “Sistema Notario” – Plataforma de Servicios Institucionales (PSI), pudiéndose incorporar en el futuro nuevos servicios registrales, para los cuales será de aplicación la presente directiva.

Los aportes y recargas de los usuarios son obligaciones de Sunarp a favor de los usuarios. Estas obligaciones posteriormente se convierten en “Ingresos” y se produce en el momento en que se brinda el servicio registral, cuyo pago de la respectiva tasa registral se realiza con cargo al saldo de los depósitos efectuados por los usuarios, oportunidad en que se rebaja la obligación y se reconoce el ingreso de tasas registrales.

d) Concepto de Ente:

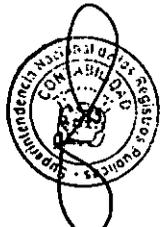
Corresponde a la definición de “Unidad Ejecutora” en el sector público. Para la aplicación de la presente directiva, el Ente será el encargado de administrar los depósitos que se recauden por los servicios registrales en línea, representando, a través de su información financiera, los saldos de los aportes (obligaciones) y consumos realizados (rebaja de obligaciones). Asimismo se encargará de efectuar la distribución de los ingresos realizados de tasas registrales a las demás Zonas Registrales.

VI. DISPOSICIONES ESPECÍFICAS

6.1 Administración financiera y tecnológica

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

- El Ente a cargo de la administración financiera de los depósitos que ingresen por los servicios registrales en línea es la Zona Registral N° IX – Sede Lima. Ver ejemplo de la administración financiera en el esquema del Anexo 02.
- La Oficina General de Tecnologías de la Información estará a cargo de la administración tecnológica de los servicios en línea.



6.2 Modalidad de captación de los depósitos:

- La Zona Registral N° IX - Sede Lima, captará los depósitos que se realicen de manera presencial en Caja respecto a los servicios en línea, así como los depósitos que se realicen vía internet mediante algún medio de pago (tarjeta de crédito o débito).
- Las demás Zonas Registrales captarán los depósitos que se realicen de manera presencial en Caja respecto a los servicios en línea.

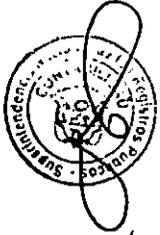


6.3 Procedimiento para la administración financiera de los depósitos

- a) La Zona Registral N° IX - Sede Lima, aperturará una cuenta corriente denominada “Monedero-Centralización” y una cuenta corriente denominada “Monedero-Realización”.
- b) La Zona Registral N° IX - Sede Lima depositará en la cuenta corriente “Monedero-Centralización” los recursos captados en su Caja y por los del servicio de cobranza en línea
- c) Las demás Zonas Registrales traspasarán los recursos captados en Caja por los servicios en línea a la cuenta corriente “Monedero-Centralización” de la Zona Registral N° IX -Sede Lima.
- d) La Tesorería de la Zona Registral N° IX - Sede Lima, emitirá mensualmente el reporte total de los consumos por los servicios registrales brindados en línea, el mismo que será emitido, de la siguiente forma:
 - Para el caso de la realización de servicios de calificación del SID y Módulo “Sistema Notario” identificará las Zonas Registrales que brindaron el servicio
 - Para el caso de los demás servicios registrales como el SPRL brindará información total.

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

- e) La Zona Registral N° IX -Sede Lima procederá a transferir de la cuenta corriente “Monedero-Centralización” a la cuenta corriente “Monedero-Realización”, los importes resultantes del cálculo efectuado por su Tesorería en base al análisis de la información del reporte de abonos obtenidos del proveedor del servicio de cobranza en línea, y del reporte “Total de Consumos” obtenido a través del Sistema SPRL.



6.4 Reintegro de las comisiones y gastos administrativos cobrados por anticipado por el proveedor del servicio de cobranza en línea:

En forma mensual, la Oficina de Tesorería de la Zona Registral N° IX Sede Lima, procederá a efectuar el reintegro a la cuenta corriente “Monedero-Centralización” de los importes de comisión y gastos administrativos cobrados por adelantado por el proveedor del servicio de cobranza en línea, mediante traspaso de su cuenta RDR.



6.5 Devolución de aportes depositados:

En los casos en que los usuarios soliciten la devolución del dinero depositado, el área de Tesorería de la Zona Registral N° IX - Sede Lima procederá a la devolución, tanto de lo captado en caja, como de lo captado por el servicio de cobranza en línea, con cargo a los recursos de la cuenta corriente “Monedero-Centralización”. Los procedimientos específicos de devolución o de corrección de errores ocasionados por el sistema de cobranza en línea será normada a través de una directiva especial.

6.6 Distribución de los ingresos realizados mediante los servicios en línea:

La Tesorería de la Zona Registral N° IX - Sede Lima, a través de los reportes mensuales que debe emitir, efectuará la distribución de los importes de la cuenta corriente “Monedero-Realización”, transfiriendo los recursos financieros a las cuentas Recursos Directamente Recaudados - RDR de las Zonas Registrales, con los siguientes criterios:

- 
- 
- a) Lo correspondiente al SID-Sunarp y Módulo “Sistema Notario” por identificación específica, a favor de las Zonas Registrales que hayan efectuado el servicio.
- b) Lo correspondiente al SPRL y otros servicios, de los cuales no se puede identificar las Zonas Registrales que efectuaron el servicio, aplicando los porcentajes de distribución que se indican en el Anexo 03 de la presente directiva.
- c) Estos recursos transferidos por la Zona Registral N° IX-Sede Lima, representan una disminución de la obligación con los usuarios.

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

- d) Los recursos recibidos por las Zonas Registrales constituyen Ingresos realizados por tasas registrales a efectos del aporte del 20% a favor de la Sede Central, establecido en el literal a) del artículo 21° de la Ley N° 26366-Ley de creación del Sistema Nacional de los Registros Públicos y de la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos.

6.7 Inicio de la Administración Financiera a cargo de la Zona Registral N° IX Sede Lima:

Se iniciará el 01 de diciembre de 2016. A partir de esa fecha la Zona Registral N° IX Sede Lima, ya puede efectuar la distribución de los ingresos realizados a favor de las Zonas Registrales.

6.8 Supervisión de la administración financiera a cargo de la Zona Registral N° IX-Sede Lima:

La Oficina de Tesorería y la Oficina de Contabilidad de la Oficina General de Administración de la Sede Central efectuarán periódicamente la supervisión de la administración financiera a cargo de la Zona Registral N° IX-Sede Lima.

VII. DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS

7.1 Los porcentajes de distribución de las Zonas Registrales - Anexo 03 de la presente directiva serán revisados y actualizados anualmente, de ser el caso, por la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto.

7.2 La Oficina de Tesorería de la Sede Central brindará el apoyo técnico ante la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas para la apertura de las cuentas corrientes “Monedero-Centralización” y “Monedero-Realización” en la Zona Registral N° IX - Sede Lima.

7.3 La Política Contable para el tratamiento de las operaciones de la presente Directiva se señala en el Anexo 04.

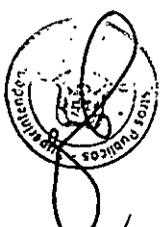
VIII. DISPOSICIONES TRANSITORIAS

8.1 La Oficina de Tesorería de la Sede Central custodiará hasta el 30 de noviembre de 2016 los recursos financieros en la cuenta corriente Scotiabank SPRL N° 000-0353434, producto de los traspasos de fondos efectuados desde enero de 2016 por las Zonas Registrales por el SPRL y SID-Sunarp, así como los depósitos efectuados por la empresa proveedora del servicio de cobranza en línea. Estos recursos constituyen Obligaciones de Sunarp a favor de los usuarios del “Monedero Electrónico”.

**“ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR
LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA LA SUNARP”**

8.2 El 30 de noviembre representa la “Fecha de Corte” para la Oficina de Tesorería de la Sede Central, ya que antes de esa fecha traspasará a la cuenta corriente “Monedero-Centralización” de la Zona Registral N° IX - Sede Lima el total del saldo existente en la cuenta corriente Scotiabank SPRL N° 000-0353434, hasta la total liquidación de esta cuenta, que en ningún caso podrá exceder al 30 de noviembre de 2016.

Para dicho efecto, a partir de la aprobación de la presente Directiva la Oficina de Tesorería efectuará las gestiones ante la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público para la apertura de las cuentas corrientes “Monedero-Centralización” y “Monedero-Realización” en la Zona Registral N° IX - Sede Lima.



8.3 La Oficina de Tesorería de la Sede Central traspasará a la cuenta corriente “Monedero-Centralización” de la Zona Registral N° IX - Sede Lima, los importes de comisión y gastos administrativos cobrados por adelantado por el proveedor del servicio de cobranza en línea durante el ejercicio 2016, mediante traspaso de su cuenta RDR.



8.4 Con los recursos recibidos de la Oficina de Tesorería de la Sede Central, la Tesorería de la Zona Registral N° IX-Sede Lima efectuará los procedimientos indicados en el numeral 6.6 de la presente Directiva.

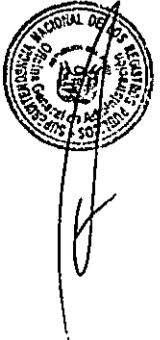
8.5 Las Zonas Registrales no traspasarán los recursos captados en Caja de SPRL a la Sede Central, sino que los custodiarán hasta que la Zona Registral N° IX Sede Lima aperture su cuenta corriente “Monedero-Centralización”, oportunidad en que efectuarán el respectivo traspaso financiero a esta cuenta corriente.

IX. RESPONSABILIDADES



En la Sede Central, el Jefe de la Oficina General de Administración, el Tesorero y el Contador General, y en las Zonas Registrales los Jefes de las Unidades de Administración, los Tesoreros y Contadores son los responsables de aplicar adecuadamente lo dispuesto en la presente directiva.

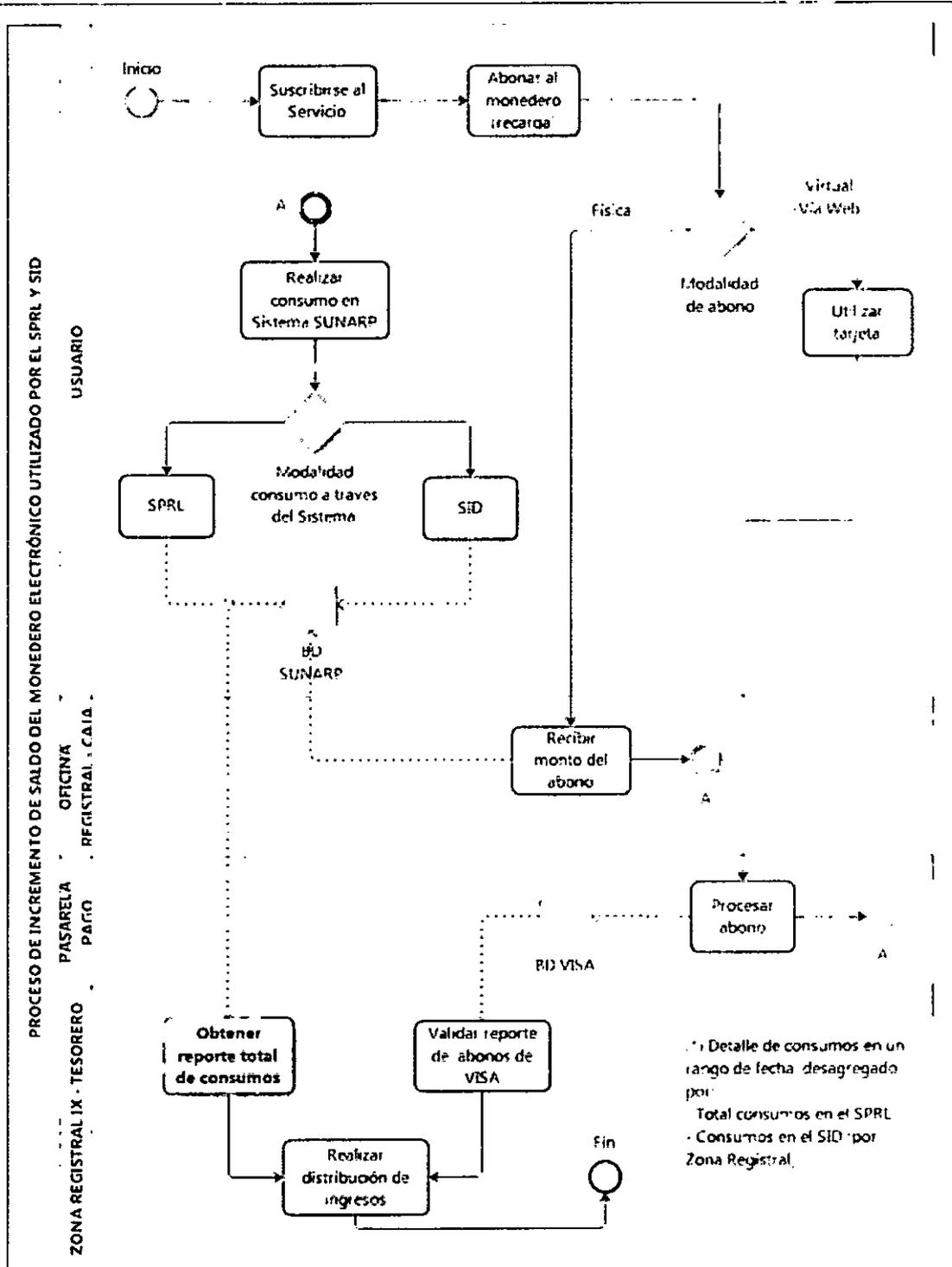
X. ANEXOS

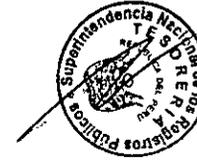


Los siguientes anexos forman parte de la presente directiva:

- a) Anexo 01 Proceso de recarga del monedero electrónico.
- b) Anexo 02 Ejemplo Esquema Administración Financiera de los Depósitos Captados por los Servicios en Línea que presta Sunarp.
- c) Anexo 03 Tabla de Porcentajes para la Distribución de Ingresos Realizados
- d) Anexo 04 Política Contable para la Administración Financiera de los Depósitos Captados por los Servicios en Línea que presta Sunarp.

ANEXO 01 PROCESO DE RECARGA DEL MONEDERO ELECTRÓNICO





ANEXO 02

EJEMPLO DE ADMINISTRACION FINANCIERA DE LOS DEPOSITOS CAPTADOS POR LOS SERVICIOS EN LINEA DE SUNARP
ZONA REGISTRAL N° IX SEDE LIMA

		CTA CTE RDR	
Tasas Registrales	(1)	100,000	20,000 (2)
Recarga Monederos (Pasivo)	(1)	20,000	
Consumo identif. Lima	(5)	10,000	
Consumo no identif. Lima	(5)	11,700	
		41,700	20,000
		121,700	20% FC

		PASIVO CTA CTE MONEDERO CENTRALIZACION	
Recarga Monederos	(2)	20,000	30,000 (4)
Recarga Monederos	(2)	10,000	
Recarga Monederos	(2)	5,000	
VISA NET	(3)	4,000	
		39,000	30,000
STOCK EN MONEDEROS		9,000	

		PASIVO CTA CTE MONEDERO REALIZACION	
Consumo (4)	(4)	30,000	10,000 (5)
			5,000 (5)
			2,000 (5)
			11,700 (5)
			1,040 (5)
			260 (5)
		30,000	30,000
		0	

Consumo	Dato: Reporte SPRL	
Identificacion:	Lima	10,000
	Arequipa	5,000
	Piura	2,000
	No identificado	13,000
	Total consumo	30,000

Tabla de distribucion	Dato: Resolucion Directiva		
	Lima	90%	11,700
	Arequipa	8%	1,040
	Piura	2%	260
	Total	100%	13,000

OTRAS ZONAS REGISTRALES

		AREQUIPA CTA CTE RDR				PIURA CTA CTE RDR	
Tasas Registrales	(1)	50,000	10,000 (2)	(1)	20,000	5,000 (2)	
Recarga Monederos (Pasivo)	(1)	10,000		(1)	5,000		
Consumo identif. Arequipa	(5)	5,000		(5)	2,000		
Consumo no identif. Arequipa	(5)	1,040		(5)	260		
		66,040	10,000		27,260	5,000	
		56,040	20% FC		22,260	20% FC	

(2) Traspasos a Cta Cte Monedero - Centralizacion de Zona Registral IX Sede Lima

ANEXO 03
TABLA DE PORCENTAJES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE
INGRESOS REALIZADOS



ZONAS REGISTRALES	% DE DISTRIBUCIÓN
ZONA REGISTRAL N° I, SEDE PIURA	2.4
ZONA REGISTRAL N° II, SEDE CHICLAYO	3.6
ZONA REGISTRAL N° III, SEDE MOYOBAMBA	1.8
ZONA REGISTRAL N° IV, SEDE IQUITOS	0.6
ZONA REGISTRAL N° V, SEDE TRUJILLO	2.7
ZONA REGISTRAL N° VI, SEDE PUCALLPA	0.9
ZONA REGISTRAL N° VII, SEDE HUARAZ	1.0
ZONA REGISTRAL N° VIII, SEDE HUANCAYO	2.8
ZONA REGISTRAL N° IX, SEDE LIMA	73.3
ZONA REGISTRAL N° X, SEDE CUSCO	3.1
ZONA REGISTRAL N° XI, SEDE ICA	1.5
ZONA REGISTRAL N° XII, SEDE AREQUIPA	3.4
ZONA REGISTRAL N° XIII, SEDE TACNA	2.3
ZONA REGISTRAL N° XIV, SEDE AYACUCHO	0.6
TOTALES	100.0

Elaborado por. OGPP

Fuente: Página Web Sunarp-Estadística-Publicidad Registral en Línea 2015

Para incluir la Sede Ayacucho se ha tomado información del año 2016, en que esta Sede inicia sus operaciones.

Estadística (enero-agosto 2016) de la misma fuente. (Proporción Ica/Ayacucho=72%/28%)

ANEXO 04
POLÍTICA CONTABLE PARA LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
DE LOS DEPÓSITOS POR LOS SERVICIOS EN LÍNEA QUE PRESTA SUNARP

FASE 1 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SPRL POR SEDE CENTRAL

1.1. AJUSTE POR CAMBIO DE POLÍTICA CONTABLE – ENERO A SETIEMBRE 2016

SEDE CENTRAL	ZONAS REGISTRALES																
1. NO APLICABLE	<p>1. <u>POR LA CAPTACIÓN DEL SPRL DE DICIEMBRE 2015</u> <u>Nota de Contabilidad Código 100000 – 294 Regularización por Errores con autorización de OGA o quien haga sus veces</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">3401.02 Déficit Acumulado</td> <td style="text-align: right;">100</td> </tr> <tr> <td>A 2103.990901 Otros</td> <td style="text-align: right;">100</td> </tr> </table>	3401.02 Déficit Acumulado	100	A 2103.990901 Otros	100												
3401.02 Déficit Acumulado	100																
A 2103.990901 Otros	100																
2. NO APLICABLE	<p>2. <u>PARA CANCELAR EL SALDO DE LA CUENTA 4302.010102 POR LA CAPTACIÓN DE SPRL DE ENERO A SETIEMBRE 2016</u> <u>Nota de Contabilidad Código 100000 – 292 Reclasificación de Registro Contable con autorización de OGA</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">4302.010102 Tasas Registrales</td> <td style="text-align: right;">400</td> </tr> <tr> <td>A 2103.990901 Otros</td> <td style="text-align: right;">400</td> </tr> </table>	4302.010102 Tasas Registrales	400	A 2103.990901 Otros	400												
4302.010102 Tasas Registrales	400																
A 2103.990901 Otros	400																
<p>3. <u>PARA CANCELAR EL SALDO DE LA CUENTA 4401.010306 POR EL TRASPASO DE FONDOS SPRL RECIBIDOS DE LAS ZONAS REGISTRALES DE ENERO A SETIEMBRE 2016</u> <u>Nota de Contabilidad Código 100000 – 292 Reclasificación de Registros Contables con autorización de OGA</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">4401.010306 T.F. Recibidos</td> <td style="text-align: right;">500</td> </tr> <tr> <td>A 2103.990901 Otros</td> <td style="text-align: right;">500</td> </tr> </table>	4401.010306 T.F. Recibidos	500	A 2103.990901 Otros	500	<p>3. <u>PARA CANCELAR EL SALDO DE LA CUENTA 5401.010306 POR EL TRASPASO DE FONDOS SPRL ENTREGADOS A LA SEDE CENTRAL DE ENERO A SETIEMBRE 2016</u> <u>Nota de Contabilidad Código 100000 – 292 Reclasificación de Registros Contables con autorización de la OGA</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">2103.990901 Otros</td> <td style="text-align: right;">500</td> </tr> <tr> <td>A 5401.010306 T. F. otorgadas</td> <td style="text-align: right;">500</td> </tr> </table>	2103.990901 Otros	500	A 5401.010306 T. F. otorgadas	500								
4401.010306 T.F. Recibidos	500																
A 2103.990901 Otros	500																
2103.990901 Otros	500																
A 5401.010306 T. F. otorgadas	500																
<p>4. <u>RECAUDACIÓN SPRL POR VISANET</u> Tipo de operación: "Y" Clasificador 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales</p> <p><u>Registro SIAF Fase Determinado</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td style="text-align: right;">100</td> </tr> <tr> <td>A 4302.010102 Tasas Registrales</td> <td style="text-align: right;">100</td> </tr> </table> <p><u>Registro SIAF Fase Recaudado</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1101.0101 Caja MN</td> <td style="text-align: right;">98</td> </tr> <tr> <td>A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td style="text-align: right;">98</td> </tr> </table> <p><u>Deposito al Banco</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1101.040101 RDR (SPRL) Scotiabank</td> <td style="text-align: right;">98</td> </tr> <tr> <td>A 1101.0101 Caja MN</td> <td style="text-align: right;">98</td> </tr> </table> <p><u>Por el costo del servicio VisaNet sin banco</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1101.10 Recursos en Documentos</td> <td style="text-align: right;">2</td> </tr> <tr> <td>A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td style="text-align: right;">2</td> </tr> </table>	1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	100	A 4302.010102 Tasas Registrales	100	1101.0101 Caja MN	98	A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	98	1101.040101 RDR (SPRL) Scotiabank	98	A 1101.0101 Caja MN	98	1101.10 Recursos en Documentos	2	A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	2	4. NO APLICABLE
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	100																
A 4302.010102 Tasas Registrales	100																
1101.0101 Caja MN	98																
A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	98																
1101.040101 RDR (SPRL) Scotiabank	98																
A 1101.0101 Caja MN	98																
1101.10 Recursos en Documentos	2																
A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	2																



<u>Afectación Presupuestal</u>				
8501.0201 RDR		100		
A 8201.0201 RDR			100	
5. GASTOS POR EL COSTO DE VISANET				
Tipo de operación: "N"				
Clasificador 2.3.2.6.2.99 (Registro sin Bancos)				
<u>Fase de Compromiso (automático)</u>				
8301.0201 RDR		2		
A 8401.0201 RDR			2	
<u>Fase de Devengado</u>				
5302.060299 Otros servicios financieros		2		
A 2103.010102 Servicios			2	
<u>Fase de giro</u>				
2103.010102 Servicios		2		
A 1101.10 Recursos en Documentos			2	
<u>Afectación Presupuestal</u>				
8401.0201 RDR		2		
A 8601.0201 RDR			2	
6. PARA CANCELAR EL SALDO DE LA CUENTA 4302.010102 POR LAS CAPTACIONES VISANET DE ENERO A SETIEMBRE 2016				
<u>Nota de Contabilidad Código 100000 – 292 Reclasificación de Registros Contables con autorización de OGA</u>				
4302.010102 Tasas Registrales		100		
A 2103.990901 Otros			100	
				5.NO APLICABLE
				6.NO APLICABLE

1.2. DINÁMICA CONTABLE DE OCTUBRE 2016 HASTA LIQUIDACIÓN CUENTA CORRIENTE SPRL SCOTIABANK

1. RECAUDACION SPRL POR VISANET		1. RECAUDACIÓN DE SPRL EN CAJA	
Tipo de operación: "Y"		Tipo de operación: "Y"	
Clasificador 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales		Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales	
<u>Registro SIAF Fase Determinado</u>		<u>Registro SIAF Fase Determinado</u>	
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	400	1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	800
A 2103.990901 Otros	400	A 2103.990901 Otros	800
<u>Registro SIAF Fase Recaudado</u>		<u>Registro SIAF Fase Recaudado</u>	
1101.0101 Caja MN	397	1101.0101 Caja MN	800
A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	397	A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	800
<u>Deposito al Banco</u>		<u>Deposito al Banco</u>	
1101.040101 RDR (SPRL) Scotiabank	397	1101.030102 RDR	800
A 1101.0101 Caja MN	397	A 1101.0101 Caja MN	800



<p><u>Por el costo del servicio VisaNet sin banco</u></p> <p>1101.10 Recursos en Documentos 3</p> <p>A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 3</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <p>8501.0201 RDR 400</p> <p>A 8201.0201 RDR 400</p>	<p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <p>8501.0201 RDR 800</p> <p>A 8201.0201 RDR 800</p>
<p>2. GASTOS POR EL COSTO DEL SERVICIO DE VISANET</p> <p>Tipo de operación: "N"</p> <p>Clasificador 2.3.2.6.2.99 (Registro sin Bancos)</p> <p>Fase de Compromiso (automático)</p> <p>8301.0201 RDR 3</p> <p>A 8401.0201 RDR 3</p> <p>Fase de Devengado</p> <p>5302.060299 Otros servicios financieros 3</p> <p>A 2103.010102 Servicios 3</p> <p>Fase de giro</p> <p>2103.010102 Servicios 3</p> <p>A 1101.10 Recursos en Documentos 3</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <p>8401.0201 RDR 3</p> <p>A 8601.0201 RDR 3</p>	<p style="text-align: center;">2 NO APLICABLE</p>
<p>3. RECEPCIÓN SPRL DE CADA ZZRR</p> <p>Tipo de operación: "Y"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales</p> <p><u>Registro SIAF Fase Determinado</u></p> <p>1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 800</p> <p>A 2103.990901 Otros 800</p> <p><u>Registro SIAF Fase Recaudado</u></p> <p>1101.0101 Caja MN 800</p> <p>A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 800</p> <p><u>Deposito al Banco</u></p> <p>1101.040101 RDR (SPRL) Scotiabank 800</p> <p>A 1101.0101 Caja MN 800</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <p>8501.0201 RDR 800</p> <p>A 8201.0201 RDR 800</p>	<p>3. TRASPASOS DE RECAUDACIÓN SPRL A SEDE CENTRAL</p> <p>Tipo de operación: "YT"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 2103.990901 Tasas Registrales - Traslado de Recursos</p> <p>2103.990901 Otros 800</p> <p>A 1101.030102 RDR 800</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <p>8201.0201 RDR 800</p> <p>A 8501.0201 RDR 800</p> <p><u>Cuentas de Orden</u></p> <p>9103.08 Cheques Girados 800</p> <p>A 9104.08 Cheques Girados Entregados 800</p>



<u>Deposito al Banco</u> 1101.030102 RDR 600 A 1101.0101 Caja MN 600 <u>Afectación Presupuestal</u> 8501.0201 RDR 600 A 8201.0201 RDR 600	<u>Deposito al Banco</u> 1101.040101 RDR Monedero Centralización 298 A 1101.0101 Caja MN 298 <u>Por el costo del servicio VisaNet sin banco</u> 1101.10 Recursos en Documentos 2 A 1201.0302 Derechos y Tasas 2 <u>Afectación Presupuestal</u> 8501.0201 RDR 300 A 8201.0201 RDR 300
<p style="text-align: center;">2. NO APLICABLE</p>	<p>2. GASTOS POR EL COSTO DE SERVICIO DE VISANET Tipo de operación: "N" Clasificador 2.3.2.6.2.99 (Registro sin Bancos) <u>Fase de Compromiso (automático)</u> 8301.0201 RDR 2 A 8401.0201 RDR 2 <u>Fase de Devengado</u> 5302.060299 Otros servicios financieros 2 A 2103.990901 Otros 2 <u>Fase de giro</u> 2103.990901 Otros 2 A 1101.10 Recursos en Documentos 2 <u>Afectación Presupuestal</u> 8401.0201 RDR 2 A 8601.0201 RDR 2</p>
<p style="text-align: center;">3. NO APLICABLE</p>	<p>3. RECEPCIÓN DE SPRL EN CAJA Tipo de operación: "Y" Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales <u>Registro SIAF Fase Determinado</u> 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 200 A 2103.990901 Otros 200 <u>Registro SIAF Fase Recaudado</u> 1101.0101 Caja MN 200 A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 200 <u>Deposito al Banco</u> 1101.040101 RDR Monedero Centralización 200 A 1101.0101 Caja MN 200 <u>Afectación Presupuestal</u> 8501.0201 RDR 200 A 8201.0201 RDR 200</p>



<p>4. TRASPASOS DE RECAUDACIÓN SPRL A Z.R. IX SEDE LIMA</p> <p>Tipo de operación: "YT"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 2103.990901 Tasas Registrales - Traslado de Recursos</p> <table border="0"> <tr> <td>2103.990901 Otros</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 1101.030102 RDR</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <table border="0"> <tr> <td>8201.0201 RDR</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 8501.0201 RDR</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table> <p><u>Cuentas de Orden</u></p> <table border="0"> <tr> <td>9103.08 Cheques Girados</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 9104.08 Cheques Girados Entregados</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table>	2103.990901 Otros	600		A 1101.030102 RDR		600	8201.0201 RDR	600		A 8501.0201 RDR		600	9103.08 Cheques Girados	600		A 9104.08 Cheques Girados Entregados		600	<p>4. RECEPCIÓN SPRL DE CADA ZZ.RR</p> <p>Tipo de operación: "Y"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales</p> <p><u>Registro SIAF Fase Determinado</u></p> <table border="0"> <tr> <td>1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 2103.990901 Otros</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table> <p><u>Registro SIAF Fase Recaudado</u></p> <table border="0"> <tr> <td>1101.0101 Caja MN</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table> <p><u>Deposito al Banco</u></p> <table border="0"> <tr> <td>1101.040101 RDR Monedero Centralización</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 1101.0101 Caja MN</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table> <p><u>Afectación Presupuestal</u></p> <table border="0"> <tr> <td>8501.0201 RDR</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 8201.0201 RDR</td> <td></td> <td>600</td> </tr> </table>	1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	600		A 2103.990901 Otros		600	1101.0101 Caja MN	600		A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.		600	1101.040101 RDR Monedero Centralización	600		A 1101.0101 Caja MN		600	8501.0201 RDR	600		A 8201.0201 RDR		600
2103.990901 Otros	600																																										
A 1101.030102 RDR		600																																									
8201.0201 RDR	600																																										
A 8501.0201 RDR		600																																									
9103.08 Cheques Girados	600																																										
A 9104.08 Cheques Girados Entregados		600																																									
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	600																																										
A 2103.990901 Otros		600																																									
1101.0101 Caja MN	600																																										
A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm.		600																																									
1101.040101 RDR Monedero Centralización	600																																										
A 1101.0101 Caja MN		600																																									
8501.0201 RDR	600																																										
A 8201.0201 RDR		600																																									

5. ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

	<u>1101.030102 RDR</u>	
Caja SPRL	600	600 Traspasos a ZR IX Sede Lima

5. ESTADO DE CUENTAS CORRIENTES

	<u>1101.030102 RDR</u>	
	<u>1101.040101 RDR Monedero Centralización</u>	
Saldo Inicial	1,795	
Recaudación VisaNet	298	
SPRL Caja ZR IX	200	
Traspaso SPRL ZZRR	600	
	<u>2,893</u>	
	<u>1101.040101 RDR Monedero Realización</u>	

6. NO APLICABLE

6. El Sistema de Control SPRL informa que de sus "Monederos Electrónicos" (Pasivo por un total de S/. 2,893) los usuarios han utilizado ("Consumido") en Servicios Registrales S/. 1,500, es decir se han "Realizado" Ingresos por S/. 1,500, y recién estos pueden ser distribuidos a las Zonas Registrales.



<p>7. NO APLICABLE</p>	<p>7. TRASPASO DE LA CUENTA CORRIENTE "MONEDERO CENTRALIZACIÓN" A LA CUENTA CORRIENTE "MONEDERO REALIZACIÓN"</p> <p>Tipo de Operación: "TC"</p> <table border="0"> <tr> <td>11.01.040101 RDR Monedero Realización</td> <td>1,500</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A 1101.040101 RDR Monedero Centralización</td> <td></td> <td>1,500</td> </tr> <tr> <td colspan="3"><hr/></td> </tr> <tr> <td>9103.09 Cartas Ordenes</td> <td></td> <td>1,500</td> </tr> <tr> <td>A 9104.09 Control de Cartas Ordenes</td> <td></td> <td>1,500</td> </tr> </table>	11.01.040101 RDR Monedero Realización	1,500		A 1101.040101 RDR Monedero Centralización		1,500	<hr/>			9103.09 Cartas Ordenes		1,500	A 9104.09 Control de Cartas Ordenes		1,500																					
11.01.040101 RDR Monedero Realización	1,500																																				
A 1101.040101 RDR Monedero Centralización		1,500																																			
<hr/>																																					
9103.09 Cartas Ordenes		1,500																																			
A 9104.09 Control de Cartas Ordenes		1,500																																			
<p>8. ESTADO DE CUENTA CORRIENTE</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td colspan="2"><u>1101.030102 RDR</u></td> </tr> <tr> <td>Captación SPRL</td> <td>600</td> <td>600 Traspasos a ZR IX Sede Lima</td> </tr> </table>		<u>1101.030102 RDR</u>		Captación SPRL	600	600 Traspasos a ZR IX Sede Lima	<p>8. ESTADO DE CUENTAS CORRIENTES</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td colspan="2"><u>1101.030102 RDR</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2"><u>1101.040101 RDR Monedero Centralización</u></td> </tr> <tr> <td>Saldo Inicial</td> <td>1,795</td> <td>1,500 Transferencia a Monedero Realización</td> </tr> <tr> <td>Recaudación VisaNet</td> <td>298</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SPRL Caja ZR IX</td> <td>200</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Traspaso SPRL ZZRR</td> <td>600</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><u>2,893</u></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2"><u>1101.040101 RDR Monedero Realización</u></td> </tr> <tr> <td>Recepción de Monedero Centralización</td> <td>1,500</td> <td></td> </tr> </table>		<u>1101.030102 RDR</u>						<u>1101.040101 RDR Monedero Centralización</u>		Saldo Inicial	1,795	1,500 Transferencia a Monedero Realización	Recaudación VisaNet	298		SPRL Caja ZR IX	200		Traspaso SPRL ZZRR	600			<u>2,893</u>			<u>1101.040101 RDR Monedero Realización</u>		Recepción de Monedero Centralización	1,500	
	<u>1101.030102 RDR</u>																																				
Captación SPRL	600	600 Traspasos a ZR IX Sede Lima																																			
	<u>1101.030102 RDR</u>																																				
	<u>1101.040101 RDR Monedero Centralización</u>																																				
Saldo Inicial	1,795	1,500 Transferencia a Monedero Realización																																			
Recaudación VisaNet	298																																				
SPRL Caja ZR IX	200																																				
Traspaso SPRL ZZRR	600																																				
	<u>2,893</u>																																				
	<u>1101.040101 RDR Monedero Realización</u>																																				
Recepción de Monedero Centralización	1,500																																				
<p>9. NO APLICABLE</p>	<p>9. La sub Gerencia de Contabilidad y Finanza (Tesorería) aplica los factores de distribución a las Zonas Registrales sobre el importe de ingresos "Realizados" por S/. 1,500.</p> <p>Ejemplo:</p> <table border="0"> <tr> <td>% de la ZR. IX Sede Lima</td> <td>90%</td> </tr> <tr> <td>% de las demás Zonas Registrales</td> <td><u>10%</u></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td><u>100%</u></td> </tr> </table> <table border="0"> <tr> <td>ZR IX – Sede Lima</td> <td>1,500 x 90% = 1,350</td> </tr> <tr> <td>Demás Zonas Registrales</td> <td>1,500 x 10% = <u>150</u></td> </tr> <tr> <td>Total a distribuir</td> <td><u>1,500</u></td> </tr> </table>	% de la ZR. IX Sede Lima	90%	% de las demás Zonas Registrales	<u>10%</u>	Total	<u>100%</u>	ZR IX – Sede Lima	1,500 x 90% = 1,350	Demás Zonas Registrales	1,500 x 10% = <u>150</u>	Total a distribuir	<u>1,500</u>																								
% de la ZR. IX Sede Lima	90%																																				
% de las demás Zonas Registrales	<u>10%</u>																																				
Total	<u>100%</u>																																				
ZR IX – Sede Lima	1,500 x 90% = 1,350																																				
Demás Zonas Registrales	1,500 x 10% = <u>150</u>																																				
Total a distribuir	<u>1,500</u>																																				
<p>10. RECEPCIÓN DE LA DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS REALIZADOS DE SPRL EN LAS ZONAS REGISTRAL DEL INTERIOR DEL PAÍS</p> <p>Tipo de Operación: "Y"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales Registro SIAF Fase Determinado</p> <table border="0"> <tr> <td>1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</td> <td>150</td> </tr> <tr> <td>A 4302.010102 Tasas Registrales</td> <td>150</td> </tr> </table>	1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	150	A 4302.010102 Tasas Registrales	150	<p>10. DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS REALIZADOS DE SPRL A LAS ZONAS REGISTRAL DEL INTERIOR DEL PAÍS</p> <p>Tipo de Operación: "YT"</p> <p>Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 2103.990901 Tasas Registrales – Traslado de Recursos</p> <table border="0"> <tr> <td>2103.990901 Otros</td> <td>150</td> </tr> <tr> <td>A 1101.040101 RDR Monedero Realización</td> <td>150</td> </tr> </table>	2103.990901 Otros	150	A 1101.040101 RDR Monedero Realización	150																												
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	150																																				
A 4302.010102 Tasas Registrales	150																																				
2103.990901 Otros	150																																				
A 1101.040101 RDR Monedero Realización	150																																				



<p><u>Registros SIAF Recaudado</u> 1101.0101 Caja MN 150 A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 150</p> <p><u>Deposito al Banco</u> 1101.030102 RDR 150 A 1101.0101 Caja MN 150</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u> 8501.0201 RDR 150 A 8201.0201 RDR 150</p>	<p><u>Afectación Presupuestal</u> 8201.0201 RDR 150 A 8501.0201 RDR 150</p> <p><u>Cuenta de Orden</u> 9103.09 Cartas Ordenes 150 A 9104.09 Control de Cartas Ordenes 150</p>
<p>11. NO APLICABLE</p>	<p>11. TRASPASO DE INGRESO REALIZADO DE SPRL QUE CORRESPONDE A LA ZR IX SEDE LIMA</p> <p>Tipo de Operación: "YT" Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 2103.990901 – Tasas Registrales – Traslado de recursos 2103.990901 Otros 1,350 A 1101.040101 RDR Monedero Realización 1,350</p> <p><u>Afectación presupuestal</u> 8201.0201 RDR 1,350 A 8501.0201 RDR 1,350</p> <p><u>Cuentas de Orden</u> 9103.09 Cartas Ordenes 1,350 A 9104.09 Control de Cartas Ordenes 1,350</p>
<p>12. NO APLICABLE</p>	<p>12. RECEPCIÓN DE RDR DEL INGRESO REALIZADO DE SPRL QUE CORRESPONDE A LA Z.R. IX SEDE LIMA</p> <p>Tipo de Operación: "Y" Clasificador: 1.3.2.1.1.2 – 4302.010102 Tasas Registrales</p> <p><u>Registro SIAF Fase Determinado</u> 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 1,350 A 4302.010102 Tasas Registrales 1,350</p> <p><u>Registro SIAF Fase Recaudado</u> 1101.0101 Caja MN 1,350 A 1201.0302 Derechos y Tasas Adm. 1,350</p> <p><u>Deposito al Banco</u> 1101.030102 RDR 1,350 A 1101.0101 Caja MN 1,350</p> <p><u>Afectación Presupuestal</u> 8501.0201 RDR 1,350 A 8201.0201 RDR 1,350</p>



13. ESTADO DE CUENTA CORRIENTE

1101.030102 RDR	
Captación SPRL	600
Ingresos Registrales	150
	600 Traspasos a ZR IX Sede Lima

13. ESTADO DE CUENTAS CORRIENTES

1101.030102 RDR	
Ingresos Registrales	1,350

1101.040101 RDR Monedero Centralización		
Saldo Inicial	1,795	1,500 Traspasos a Cta Cte
Recaudación VisaNet	298	Monedero Realización
SPRL Caja ZR IX	200	
Traspaso SPRL ZZRR	600	
	2,893	1,500
Para cubrir Pasivo de los Monederos (por Realizar)	1,393	

1101.040101 RDR Monedero Realización		
Recepción de Cta. Cte.	1,500	150 Distribución a ZZRR
Monedero-Centralización		1,350 Distribución a ZR Sede Lima
	1,500	1,500

MAYORIZACION

FASE 1 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SPRL POR SEDE CENTRAL

DE ENERO A SETIEMBRE 2016

SEDE CENTRAL

1101.040101 RDR SPRL Scotiabank		
(1) Recibido de ZZRR	100	
(2) Recibido de ZZRR	400	
(5) Deposito VisaNet	98	
Saldo	598	

1101.0101 Caja MN		
(4) VisaNet Caja	98	98 VisaNet Traspaso a Banco (5)

4401.010306 T.F. Recibidos		
(10) Ajuste Cambio Política	500	100 Recibido de ZZRR (1)
		400 Recibido de ZZRR (2)

2103.990901 Otros		
	500	Ajuste Cambio Política (10)
	100	Ajuste Cambio Política (9)
	600	Saldo

ZONAS REGISTRALES

1101.030102 RDR		
(1) Saldo Dic. 2015 (SPRL)	100	100 Traspasos a Sede Central (5)
(3) Caja SPRL 2016	400	400 Traspasos a Sede Central (6)

3401.01 Superávit Acumulado	
	100 Saldo Dic 2015 (4302) (1)

3402.02 Déficit Acumulado	
(2) Ajuste Cambio Política	100

2103.990901 Otros		
(7) Ajuste Cambio Política	500	100 Ajuste Cambio Política (2)
		400 Ajuste Cambio Política (4)



2103.010102 Servicios			
(8) Comisión VisaNet	2	2	Comisión VisaNet (7)
4302.010102 Tasas Registrales			
(9) Ajuste Cambio Política	100	100	Ingreso VisaNet (3)
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.			
(3) VisaNet	100	98	VisaNet Caja (4)
		2	VisaNet Comisión (6)
1101.10 Recursos en Documentos			
(6) VisaNet Comisión	2	2	VisaNet Comisión (8)
5302.060299 Otros Servicios Financieros			
(7) VisaNet Comisión (Gasto)	2		

4302.010102 Tasas Registrales			
(4) Ajuste Cambio Política	400	400	Captacion Caja SPRL (3)
5401.010306 T.F. Otorgadas			
(5) Traspaso a Sede Central	100		
(6) Traspaso a Sede Central	400	500	Ajuste Cambio Política (7)

DE OCTUBRE 2016 HASTA LIQUIDACIÓN

SEDE CENTRAL			
1101.040101 RDR SPRL Scotiabank			
Saldo	598		
(3) VisaNet depósito Banco	397		
(9) Deposito Banco ZZRR	800		
Saldo	1,795		
1101.0101 Caja MN			
(2) VisaNet	397	397	VisaNet depósito Banco (3)
(8) Traspaso ZZRR	800	800	Depósito al Banco (9)
2103.990901 Otros			
		600	Saldo
		400	Ajuste Cambio Política (1)
		800	Traspaso a ZZRR (7)
		1,800	Saldo
2103.010102 Servicios			
(6) Comisión VisaNet	3	3	Comisión VisaNet (5)

ZONAS REGISTRALES			
1101.030102 RDR			
(3) Depósito SPRL	800	800	Traspaso a Sede Central (4)
1101.0101 Caja MN			
(2) SPRL	800	800	Depósito al Banco (3)
2103.990901 Otros			
(4) Traspaso a Sede Central	800	800	Caja SPRL (1)
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.			
(1) Caja SPRL	800	800	A Caja (2)



1101.10 Recursos en Documentos			
(4) Comisión VisaNet	3	3	Comisión VisaNet (6)
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.			
(1) VisaNet	400	397	VisaNet (2)
(7) Traspasos ZZRR	800	3	Comisión VisaNet (4)
		800	A Caja (8)
5302.060299 Otros Servicios Financieros			
Saldo	2		
(5) Comisión VisaNet	3		
Gastos Saldo	5		

LIQUIDACIÓN CUENTA CORRIENTE SPRL SCOTIABANK

SEDE CENTRAL		ZR N° IX SEDE LIMA	
1101.040101 RDR SPRL Scotiabank		1101.040101 RDR Monedero Centralización	
Saldo	1,795	1,795	Traspaso a ZZRR (1)
2103.990901 Otros		1101.0101 Caja MN	
(1) Traspaso a ZZRR	1,795	1,800	Saldo (3)
		5	Saldo
5302.060299 Otros Servicios Financieros		2103.990901 Otros	
Gastos Comisión	5		1,795 Traspaso de Sede Central (1)
1201.0302 Derechos y Tasas Adm.		1201.0302 Derechos y Tasas Adm.	
(1) Traspaso de Sede Central	1,795	1,795	A Caja (2)

FASE 2 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SPRL POR LA ZONA REGISTRAL N° IX SEDE LIMA

ZONAS REGISTRALES DEL INTERIOR DEL PAÍS		ZONA REGISTRAL N° IX SEDE LIMA	
1101.030102 RDR		1101.030102 RDR	
(3) SPRL	600	600	Traspaso a ZZRR IX (4)
1101.0101 Caja MN		1101.040101 RDR Monedero Centralización	
(2) SPRL	600	600	A Bancos (3)
2103.990901 Otros		Saldo	
(4) Traspaso a ZR IX	600	600	1,795
			(3) VisaNet 298
			(9) Caja SPRL 200
			(12) SPRL ZZRR 600
			Saldo 2,893
1201.0302 Derechos y Tasas Adm		1101.040101 RDR Monedero Realización	
(1) Caja SPRL	600	600	A Caja (2)



	1101.0101 Caja MN	
(2) VisaNet	298	298 A Banco (3)
(8) Caja SPRL	200	200 A Banco (9)
(11) SPRL ZZRR	600	600 A Banco (12)
	<hr/>	
	2103.990901 Otros	
(6) Comisión VisaNet	2	1,795 Saldo (1)
		300 VisaNet (5)
		2 Comisión VisaNet (7)
		200 Caja SPRL (10)
		600 SPRL ZZRR (11)
	<hr/>	
	2	2,897
		<hr/> 2,895 Saldo
	1201.0302 Derechos y Tasas Registrales	
(1) VisaNet	300	298 A Caja (2)
(7) Caja SPRL	200	2 Comisión VisaNet (4)
(10) SPRL ZZRR	600	200 A Caja (8)
		600 A Caja (11)
	<hr/>	
	1101.10 Recursos en Documentos	
(4) Comisión VisaNet	2	2 Comisión VisaNet (6)
	<hr/>	
	5302.060299 Otros Servicios Financieros	
(5) Comisión VisaNet	2	

ZONAS REGISTRALES DEL INTERIOR DEL PAÍS	Z.R. N° IX SEDE LIMA
--	-----------------------------

<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">1101.030102 RDR</td> </tr> <tr> <td>(3) Ingreso Realizado</td> <td style="text-align: right;">150</td> <td style="text-align: left;"><hr/></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: left;"><hr/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">1101.0101 Caja MN</td> </tr> <tr> <td>(2) Realización de Ingresos</td> <td style="text-align: right;">150</td> <td style="text-align: left;">150 A Bancos (3)</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><hr/></td> <td></td> </tr> </table>	1101.030102 RDR	(3) Ingreso Realizado	150	<hr/>			<hr/>	1101.0101 Caja MN	(2) Realización de Ingresos	150	150 A Bancos (3)		<hr/>		<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">1101.030102 RDR</td> </tr> <tr> <td>(6) Ingreso Realizado</td> <td style="text-align: right;">1,350</td> <td style="text-align: left;"><hr/></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: left;"><hr/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">1101.040101 RDR Monedero Centralización</td> </tr> <tr> <td>Saldo</td> <td style="text-align: right;">2,893</td> <td style="text-align: left;">1,500 Traspaso a Monedero Realización (1)</td> </tr> <tr> <td>Saldo para cubrir Pasivo de los Monederos</td> <td style="text-align: right;">1,393</td> <td style="text-align: left;"><hr/></td> </tr> </table>	1101.030102 RDR	(6) Ingreso Realizado	1,350	<hr/>			<hr/>	1101.040101 RDR Monedero Centralización	Saldo	2,893	1,500 Traspaso a Monedero Realización (1)	Saldo para cubrir Pasivo de los Monederos	1,393	<hr/>
1101.030102 RDR																													
(3) Ingreso Realizado	150	<hr/>																											
		<hr/>																											
1101.0101 Caja MN																													
(2) Realización de Ingresos	150	150 A Bancos (3)																											
	<hr/>																												
1101.030102 RDR																													
(6) Ingreso Realizado	1,350	<hr/>																											
		<hr/>																											
1101.040101 RDR Monedero Centralización																													
Saldo	2,893	1,500 Traspaso a Monedero Realización (1)																											
Saldo para cubrir Pasivo de los Monederos	1,393	<hr/>																											



<p style="text-align: center;"><u>1201.0302 Derechos y Tasas Adm</u></p> <p>(1) Traspaso de ZR IX 150 150 A Caja (2)</p> <hr style="width: 50%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;"><u>4302.010102 Tasas Registrales</u></p> <p>150 Realización de Ingresos (1)</p>	<p style="text-align: center;"><u>1101.040101 RDR Monedero Realización</u></p> <p>(1) Recepción de 1,500 150 Traspaso a ZZRR (2) Monedero - Realización 1,350 Traspaso a ZR IX (3)</p> <hr style="width: 50%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;"><u>1101.0101 Caja MN</u></p> <p>(5) Realización Ingresos 1,350 1,350 A Bancos (6)</p> <hr style="width: 50%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;"><u>2103.990901 Otros</u></p> <p>(2) Traspaso a ZZRR 150 2,895 Saldo (3) Traspaso a ZR IX 1,350 1,500 2,895 1,395 Saldo de Pasivo de los Monederos</p> <p style="text-align: center;"><u>1201.0302 Derechos y Tasas Adm.</u></p> <p>(4) Recepción Realización 1,350 1,350 A Caja (5)</p> <hr style="width: 50%; margin: auto;"/> <p style="text-align: center;"><u>4302.010102 Tasas Registrales</u></p> <p>1,350 Realización de Ingresos (4)</p> <p style="text-align: center;"><u>5302.060299 Otros Servicios Financieros</u></p> <p>Gastos Comisión VisaNet 2</p>
--	---

RESUMEN DE SALDOS FINALES

SEDE CENTRAL	ZONA REGISTRAL N° IX SEDE LIMA
<p style="text-align: center;"><u>2103.990901 Otros</u></p> <p>5 Saldo de Pasivo</p> <p style="text-align: center;"><u>5302.060299 Otros Servicios Financieros</u></p> <p>Gasto Comisión VisaNet 5</p>	<p style="text-align: center;"><u>1101.030102 RDR</u></p> <p>Por ingreso Realizado 1,350</p> <p style="text-align: center;"><u>1101.040101 RDR Monedero Centralización</u></p> <p>Saldo para cubrir Pasivos 1,393 de los Monederos</p>



	<u>2103.990901 Otros</u>	1,395 Saldo de Pasivo de los Monederos
	<u>4302.010102 Tasas Registrales</u>	1,350 Ingresos Realizados
	<u>5302.060299 Otros Servicios Financieros</u>	
	Gasto Comisión VisaNet	2

ANÁLISIS DE LOS SALDOS

<p>La Sede Central tiene un saldo de S/. 5 correspondiente al importe de la comisión que VisaNet ha cobrado por adelantado y ha depositados un importe menor (deducida la comisión). El usuario ha abonado el importe completo a su Monedero, y no puede figurar un importe menor. Por consiguiente Sede Central debe asumir la comisión con cargo a RDR y traspasarlo a la ZR IX Sede Lima con una operación "YT" y cancelar el pasivo en la cuenta 2103.990901 por S/. 5</p>	<p>El importe en la Cta Cte RDR Monedero Centralización es de S/. 1,393 con el cual debe cubrir el importe del Pasivo en la Cuenta 2103.990901 Otros. Sin embargo, este Pasivo es de S/. 1395, con un saldo por cubrir de S/. 2. Ese importe corresponde a la Comisión visaNet que se ha cobrado por adelantado y ha depositado un importe menor (deducida la comisión). El usuario ha abonado el importe completo a su Monedero y no puede figurar un importe menor. Por consiguiente la Z.R. IX Sede Lima debe asumir la comisión con cargo a RDR y traspasarlo a la Cta Cte RDR Monedero Centralización.</p>
--	---

