

| INSTRUCTIVO N° 6 JDE Asientos Fdo Permanente Subsidios | | Cont. Gral. De la Pcia. | | | | |
|--|--|-------------------------|-----------|-------------|------------------|---|
| Organos Rectores | SAF Contabilidad/SAF Tesorería | Tipo documento | G/L Class | Cuenta JDE | Tipo de Sublibro | Sublibro |
| Constitución del Fondo Permanente | Constitución del Fondo Permanente | | | | | |
| | <u>SAF Contabilidad</u> | | | | | |
| | <u>Paso 1</u> | | | | | |
| | Ingreso de Preventivo Fondo Permanente | O1 | | | | |
| | Cuenta Imputable habilitada para uso del F. Permanente | | | | | |
| | <u>Paso 2</u> | | | | | |
| | Impresión de O1 | O1 | | | | |
| | | | | | | |
| OR Presupuesto | | | | | | |
| <u>Paso 3</u> | | | | | | |
| Aprobación de O1 Preventivo Fondo Permanente | | | | | | |
| | | | | | | |
| OR Contabilidad | | | | | | |
| <u>Paso 4</u> | | | | | | |
| Se ingresa una OP de Fondo Permanente a favor del SAF | | PH | | | | |
| | | | | | | |
| Fondo Pte Subsidios (Curso de Acción del SAF) | | | | 111411.1001 | | |
| a OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | | FP | 211111.1007 | | |
| | | | | | | |
| OR Contabilidad | | | | | | |
| <u>Paso 5</u> | | | | | | |
| Cambios de Estado, Aprobación de OP | | PH | | | | |
| | | | | | | |
| OR Tesorería | | | | | | |
| <u>Paso 6</u> | | | | | | |
| Cambios de Estado, Aprobación (A-Aprobado) | | PH | | | | |
| | | | | | | |
| OR Tesorería | | | | | | |
| <u>Paso 7</u> | | | | | | |
| Pago de constitución del Fondo Permanente | | PK | | | | |
| | | | | | | |
| OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | | FP | 211111.1007 | | |
| a CUT(Libre Disponibilidad) | | | | 111211.1001 | | |
| | | | | | | |
| | SAF Tesorería | | | | | |
| | <u>Paso 8</u> | | | | | |
| | Se ingresa un asiento contable por ingreso de fondos a Cta Cte del SAFs copiando el asiento modelo M5 | F5 | | | | |
| | | | | | | |
| | Cta Cte Fondo Pte Subsidios SAF (Al Curso de Acción patrimonial del SAF) | | | 111421.1001 | | |
| | a Fondo Pte Subsidios (Curso de Acción del SAF) | | | 111411.1001 | | |
| | | | | | | |
| | <u>Paso 9</u> | | | | | |
| | Aprobación de Asiento de Ingreso de Fondos: | F1 | | | | |
| | | | | | | |
| | <u>Paso 10</u> | | | | | |
| | Proceso nocturno de Contabilización de Transacciones | | | | | |
| | | | | | | |
| Uso del Fondo Permanente | Uso del Fondo Permanente | | | | | |
| | <u>SAF Contabilidad</u> | | | | | |
| | <u>Paso 11</u> | | | | | |
| | Se ingresa una OP al Proveedor y Beneficiario: Proveedor; Caja Chica; Responsable del Fondo Permanente del SAF; Empleado | PX | | | | |
| | | | | | | |
| | Gastos a Rendir Subsidios (Al Curso de Acción patrimonial del SAF) | | | 111431.1001 | A | Nro dirección (Caja Chica o Fondo Permanente) |
| | a OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | FP | 211111.1007 | | |
| | | | | | | |
| | <u>SAF Contabilidad</u> | | | | | |
| | <u>Paso 12</u> | | | | | |
| | Cambios de Estado, Aprobación de OP | PX | | | | |
| | | | | | | |
| | SAF Tesorería | | | | | |

| Organos Rectores | SAF Contabilidad/SAF Tesorería | Tipo documento | G/L Class | Cuenta JDE | Tipo de Sublibro | Sublibro |
|---|---|----------------|-----------|-------------|------------------|---|
| | Paso 13 | | | | | |
| | Cambios de Estado, Aprobación (A-Aprobado) | | | | | |
| | Paso 14 | | | | | |
| | Pago: | PX | | | | |
| | OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | FP | 211111.1007 | | |
| | a Cta Cte Fondo Pte Subsidios SAF (Al Curso de Acción patrimonial del SAF) | | | 111421.1001 | | |
| | SAF Tesorería | | | | | |
| | Paso 15 | | | | | |
| | Se ingresa un asiento contable por ingreso de fondos por devolución a Cta Cte del SAFs copiando el asiento modelo M7 | F7 | | | | |
| | Cta Cte Fondo Pte Subsidios SAF (Al Curso de Acción patrimonial del SAF) | | | 111421.1001 | | |
| | a Gastos a Rendir Subsidios | | | 111431.1001 | A | Nro dirección (Caja Chica o Fondo Permanente) |
| | Paso 16 | | | | | |
| | Proceso nocturno de Contabilización de Transacciones | | | | | |
| Rendición y Reposición del Fondo Permanente- Mensual | Rendición y Reposición del Fondo Permanente- Mensual | | | | | |
| | SAF Contabilidad | | | | | |
| | Paso 17 | | | | | |
| | Se ingresa una OP por el total de gastos rendidos | PJ | | | | |
| | Gastos XX (Curso de acción del gasto) | | | 4XXXXX.XXXX | | |
| | Gastos XY (Curso de acción del gasto) | | | 4XXXXX.XXXX | | |
| | a OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | FP | 211111.1007 | | |
| | SAF Contabilidad | | | | | |
| | Paso 18 | | | | | |
| | Cambios de Estado, Aprobación de OP | PJ | | | | |
| | OR Tesorería | | | | | |
| | Paso 19 | | | | | |
| | Cambios de Estado, Aprobación (A-Aprobado) | PJ | | | | |
| | OR Tesorería | | | | | |
| | Paso 20 | | | | | |
| | Pago de rendición de gastos, reposición de fondos | PK | | | | |
| | OP Fondo Permanente(Curso de Acción de Adm Central) | | FP | 211111.1007 | | |
| | a CUT(Libre Disponibilidad) | | | 111211.1001 | | |
| | SAF Tesorería | | | | | |
| | Paso 21 | | | | | |
| | Ingreso de un asiento contable para registrar la reposición de fondos copiando el asiento modelo M6 | F6 | | | | |
| | Cta Cte Fondo Pte Subsidios SAF (Al Curso de Acción patrimonial del SAF) | | | 111421.1001 | | |
| | a Rendición Subs Pendientes de Aprobación | | | 111431.1003 | A | Nro dirección (Caja Chica o Fondo Permanente) |
| | SAF Tesorería | | | | | |
| | Paso 22 | | | | | |
| | Aprobación de Asiento de Reposición de Fondos | F6 | | | | |
| | Paso 23 | | | | | |
| | Proceso nocturno de Contabilización de Transacciones | | | | | |
| | SAF Contabilidad | | | | | |
| | Paso 24 | | | | | |
| | Ingreso de un asiento contable cuando se emite el Instrumento Legal de las Rendiciones pendientes de aprobación copiando un asiento modelo M8 | F8 | | | | |
| | Gastos Pendientes de Aprobación Subsidios | | | 111431.1003 | A | Nro dirección (Caja Chica o Fondo Permanente) |
| | a Gastos a Rendir Subsidios | | | 111431.1001 | A | |

| Organos Rectores | SAF Contabilidad/SAF Tesorería | | Tipo documento | G/L Class | Cuenta JDE | Tipo de Sublibro | Sublibro |
|------------------|--|--|----------------|-----------|------------|------------------|----------|
| | Paso 25 | | | | | | |
| | Aprobación del asiento de Ajuste | | F8 | | | | |
| | Paso 26 | | | | | | |
| | Proceso nocturno de Contabilización de Transacciones | | | | | | |
| | | | | | | | |