

 <b>SAMI</b> Sistema de Administración Municipal Integrado	<i>ORGANIZACIÓN Y MÉTODOS</i>	<i>Revisión: 20-06-13</i>
	<i>GUÍA PARA REGISTRO DE INGRESOS POR TRANSFERENCIA</i>	

## INTRODUCCIÓN

La presente Guía de Usuario cumple la función de presentar el flujo que sigue el registro de los Ingresos por Transferencia en la herramienta informática SAMI.

Los ingresos por transferencias son aportes constitucionales que reciben las municipalidades en este caso por el gobierno central como resultado del porcentaje correspondientes a éstas de los ingresos propios del Presupuesto de Ingresos de la República.

De acuerdo a lo establecido en la Ley Orgánica del Presupuesto todos los recursos percibidos por la municipalidad deberán manejarse en una cuenta bancaria denominada CUT a través de la cual se administraran todos los recursos así como todos los pagos que realice por compromisos adquiridos, así mismo mediante esta cuenta se llevara el control de recursos por fuentes de financiamiento, los recursos de retenciones realizadas por la Municipalidad y todo recurso proveniente del que hacer financiero de la Municipalidad.

## INGRESOS POR TRANSFERENCIA

### CONCEPTO

Los ingresos por aportes constitucionales se refieren a las transferencias de capital provenientes del gobierno central a las municipalidades en la siguiente fuente de financiamiento:

Tesoro Nacional Fuente 11

Se subdivide según los porcentajes establecidos en la ley (Decreto 223-2012) Disposiciones del Presupuesto Anual de la República para el año 2013

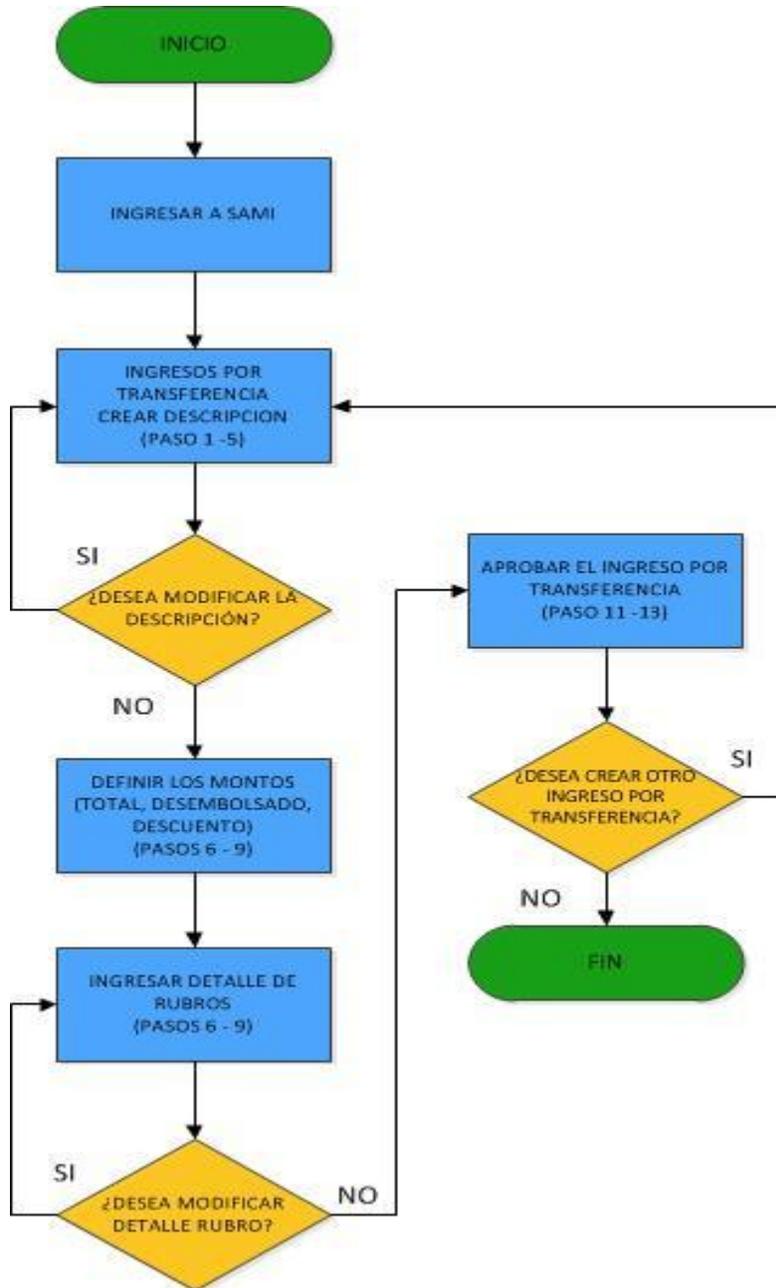
NOMBRE	PORCENTAJE
Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional (Art. 91 de la Ley de Municipalidades)	15% Gastos de Administración Propia. En aquellas municipalidades cuyos presupuestos anuales sean inferiores a L. 500,000. Podrá destinarse para dichos fines hasta el doble de este porcentaje.
	1.- 5% para ejecución y mantenimiento de los programas y proyectos en beneficio de la <b>Niñez y Adolescencia</b> , incluyendo el Programa Vaso de Leche. 2.- Un 5% para los programas y proyectos para el <b>Desarrollo Económico, Social y Combate a la Violencia en Contra de la Mujer</b> . 3.- Un 25% deberá destinarse para el Sector de <b>Educación y Salud</b> . 4.- Un 15% deberá destinarse para proyectos y programas dirigidos al área de <b>Seguridad, Prevención y Cultura</b> . <u>Debe entenderse que las erogaciones descritas en los numerales 3 y 4 anteriores deben considerarse como una inversión</u>
	1% destinados para cubrir los costos de auditorías concurrentes que efectúa el TSC y así como para otras

	instancias de control social de la gestión municipal
	El resto de los recursos (34%) de la transferencia se destinará a la inversión, cubrir contraparte exigidas por organismos que financian proyectos, aportaciones a la AMHON, al pago de las aportaciones que los municipios hacen a las mancomunidades o asociaciones previa decisión de las Corporaciones Municipales y transferencias en bienes y servicios a las comunidades para inversión.

## FINALIDAD

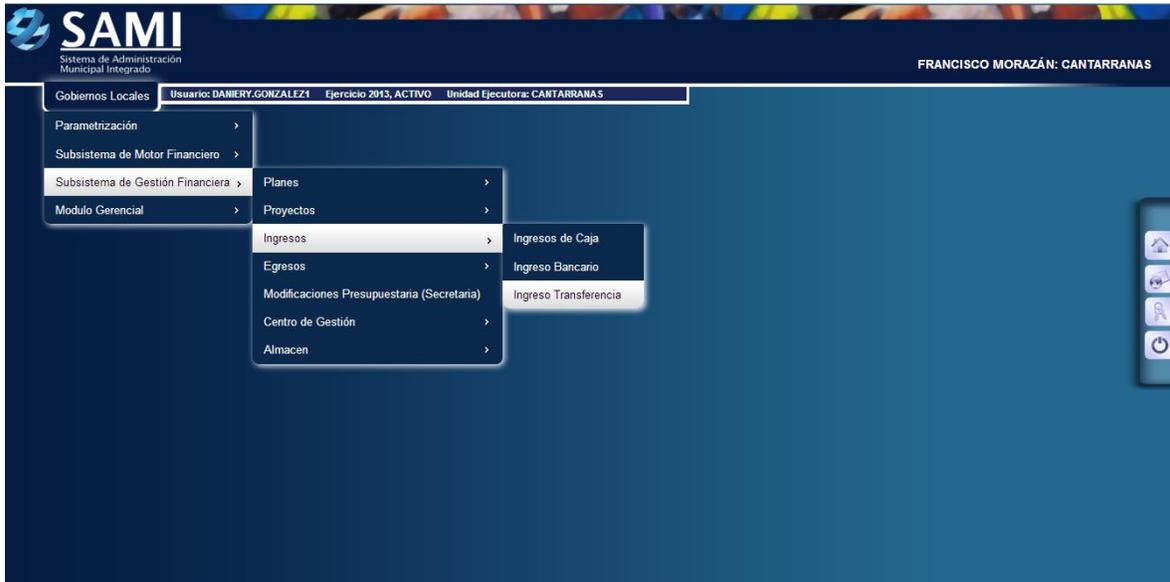
- Llevar un registro ordenado de los fondos recibidos en las municipalidades provenientes de la transferencia trimestral que realiza el Gobierno Central.
- Especificar en el registro de este ingreso el monto total que fue entregado a nombre de la municipalidad, cual fue el monto de descuento o el monto que fue retenido para cumplir con su obligación legal de aportar en sus debidos porcentajes a las entidades que están involucradas por disposición de la Ley y cual fue el monto que fue desembolsado es decir el monto con el que la municipalidad tendrá disponibilidad para prorratarlo de acuerdo a su porcentaje ya sea para gastos de funcionamiento o gastos de inversión.

**FLUJOGRAMA DE INGRESOS POR TRANSFERENCIA**

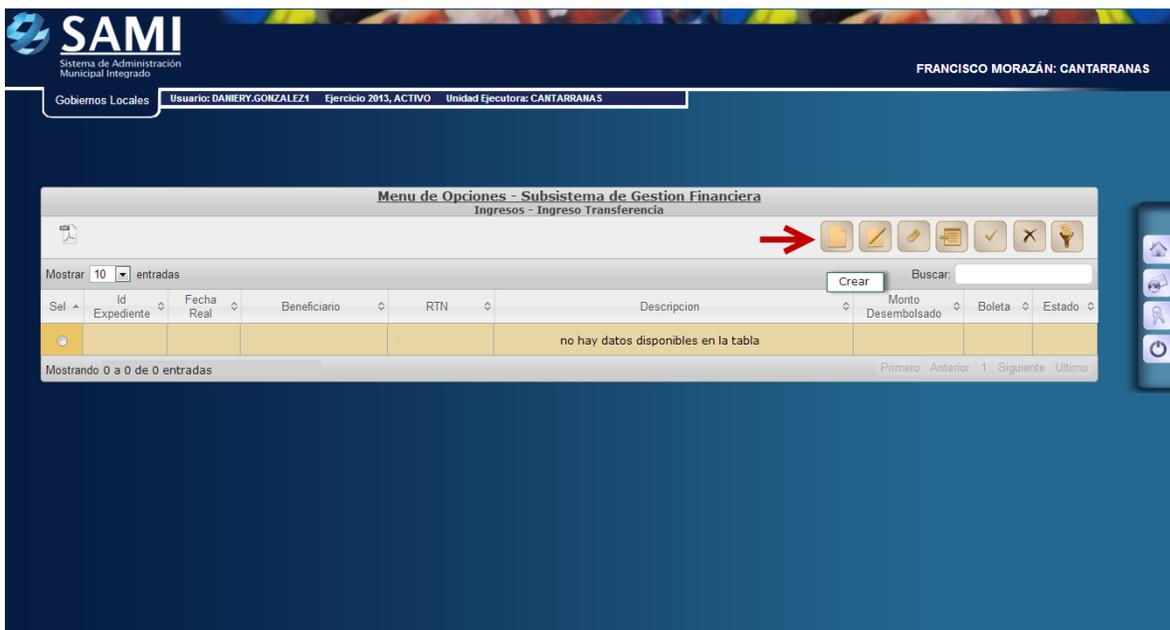


## INGRESOS POR TRANSFERENCIA

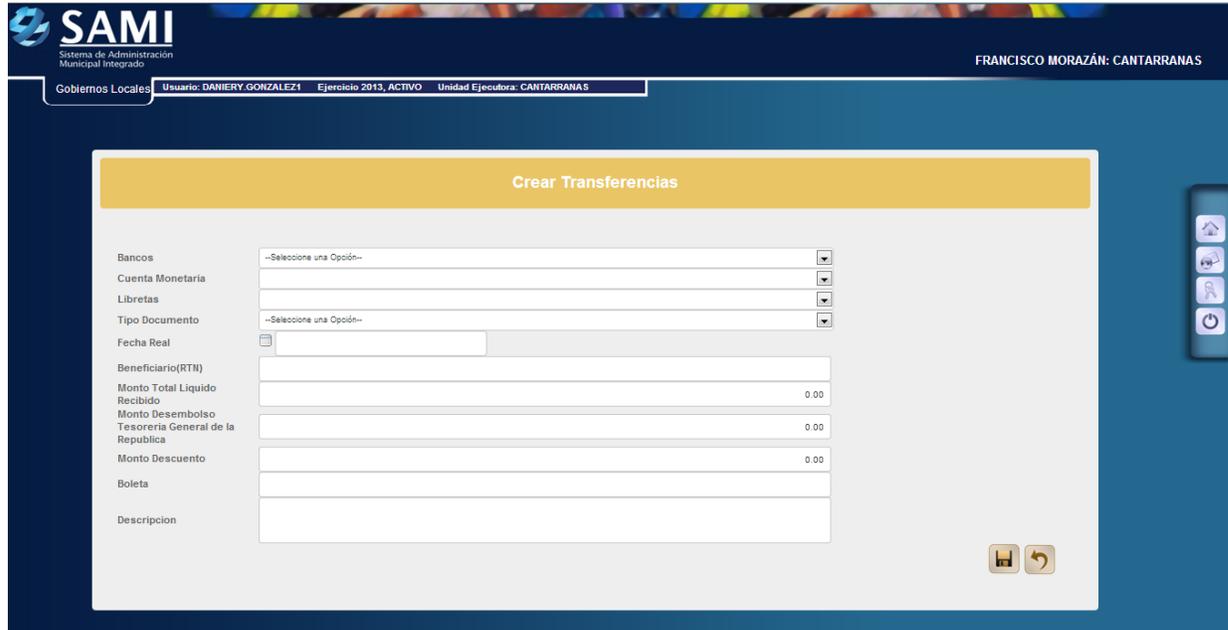
1. Para iniciar el registro de los ingresos provenientes de la transferencia del gobierno central: Gobiernos Locales -Subsistema de Gestión Financiera - Ingresos Transferencia.



2. Se muestra el cuadro de dialogo para el registro de estos ingresos. Hacer click en el botón “Crear”.



3. Se despliega la pantalla “Crear Transferencias”. Muestra los siguientes campos: Banco, Cuenta Monetaria, Libretas, Tipo de Documento, Fecha Real, Beneficiario (RTN, el de la municipalidad), Monto Total Líquido recibido, Monto Desembolsado por la T.G.R., Monto Descuento, Boleta y Descripción.



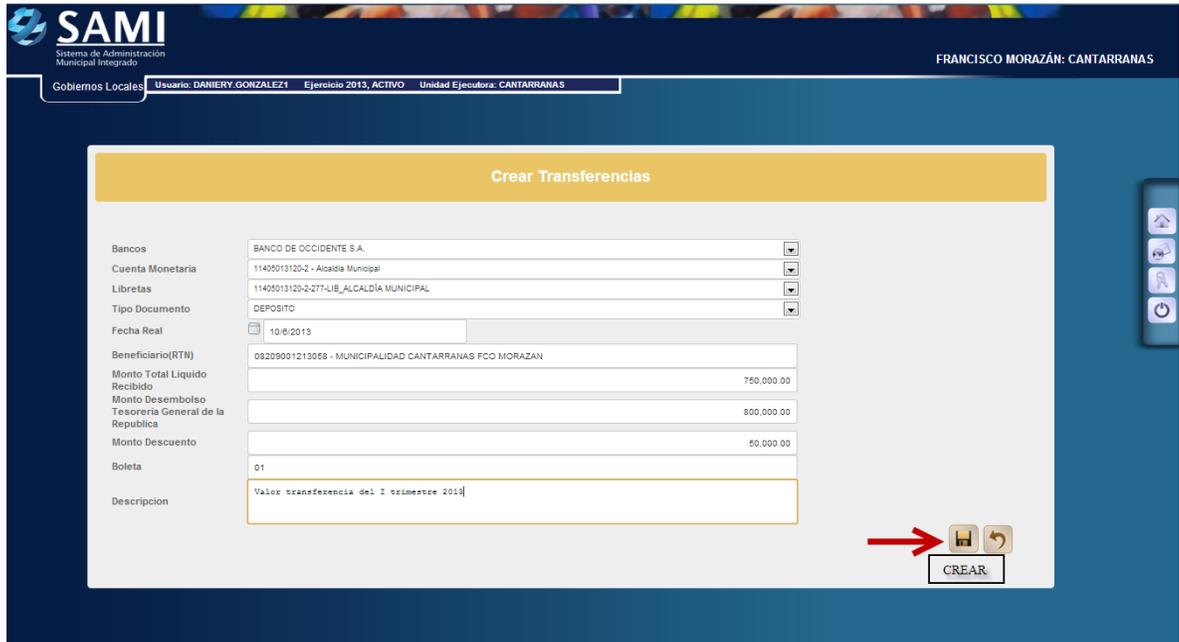
The screenshot shows the SAMI web interface for creating transfers. The header includes the SAMI logo and the text 'Sistema de Administración Municipal Integrado'. The user information bar shows 'Gobiernos Locales', 'Usuario: DANIELY.GONZALEZ1', 'Ejercicio 2013, ACTIVO', and 'Unidad Ejecutora: CANTARRANAS'. The main content area is titled 'Crear Transferencias' and contains the following fields:

Bancos	--Seleccione una Opción--	
Cuenta Monetaria		
Libretas		
Tipo Documento	--Seleccione una Opción--	
Fecha Real		
Beneficiario(RTN)		
Monto Total Líquido Recibido		0.00
Monto Desembolso Tesorería General de la República		0.00
Monto Descuento		0.00
Boleta		
Descripción		

Navigation icons for home, search, user profile, and refresh are visible on the right side of the interface.

**Nota:** Todos los RTN que son solicitados en los procesos del SAMI ya sea en ejecución de ingresos y gastos deben ser ingresados al sistema para ello VER GUIA DE USUARIO PARA CREACION DE RTN (Según sea el caso: Proveedores o empleados).

- Al Ingresar la información solicitada es importante mencionar que el monto de descuento es la retención que se hace para el TSC, AMHON, y demás que están contemplados en la ley. El monto desembolsado por la T.G.R. es igual al monto total líquido más el monto descuento. Ya ingresada la información hacer click en “Crear”.



**Crear Transferencias**

Bancos: BANCO DE OCCIDENTE S.A.

Cuenta Monetaria: 11402013120-2 - Alcaldía Municipal

Libretas: 11402013120-2-277-LIB\_ALCALDÍA MUNICIPAL

Tipo Documento: DEPOSITO

Fecha Real: 10/6/2013

Beneficiario(RTI): 08209001213058 - MUNICIPALIDAD CANTARRANAS FCO MORAZAN

Monto Total Líquido Recibido: 750,000.00

Monto Desembolso Tesorería General de la República: 800,000.00

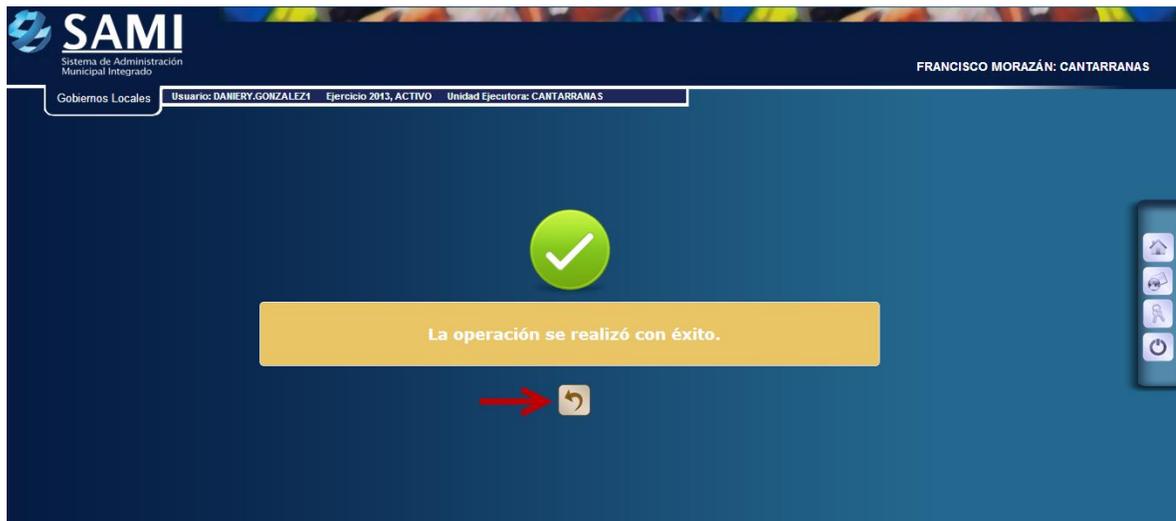
Monto Descuento: 50,000.00

Boleta: 01

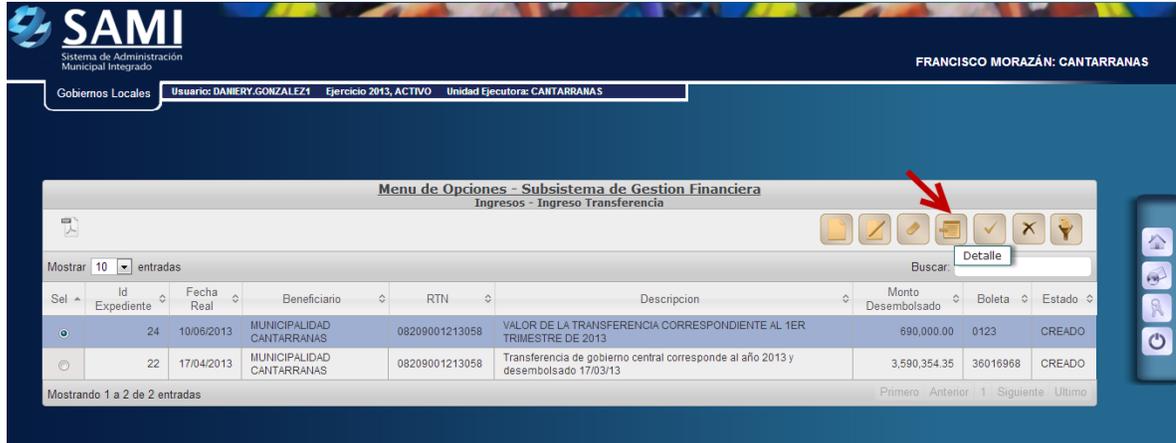
Descripción: Valor transferencia del 1 trimestre 2013

**CREAR**

- Se visualiza el mensaje: “La operación se realizó con éxito”. Dar click en el botón salir.



6. Se muestra la pantalla con la transferencia en estado CREADO, se selecciona y hacer click al botón “Detalle” para ingresar los rubros.



**Menu de Opciones - Subsistema de Gestion Financiera**  
Ingresos - Ingreso Transferencia

Mostrar 10 entradas

Sel	Id Expediente	Fecha Real	Beneficiario	RTN	Descripcion	Monto Desembolsado	Boleta	Estado
<input checked="" type="radio"/>	24	10/06/2013	MUNICIPALIDAD CANTARRANAS	08209001213058	VALOR DE LA TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL 1ER TRIMESTRE DE 2013	690,000.00	0123	CREADO
<input type="radio"/>	22	17/04/2013	MUNICIPALIDAD CANTARRANAS	08209001213058	Transferencia de gobierno central corresponde al año 2013 y desembolsado 17/03/13	3,590,354.35	36016968	CREADO

Mostrando 1 a 2 de 2 entradas

7. Se muestra el cuadro de dialogo para incluir el rubro que afectará el registro de la transferencia. Hacer click en el botón “Crear”.



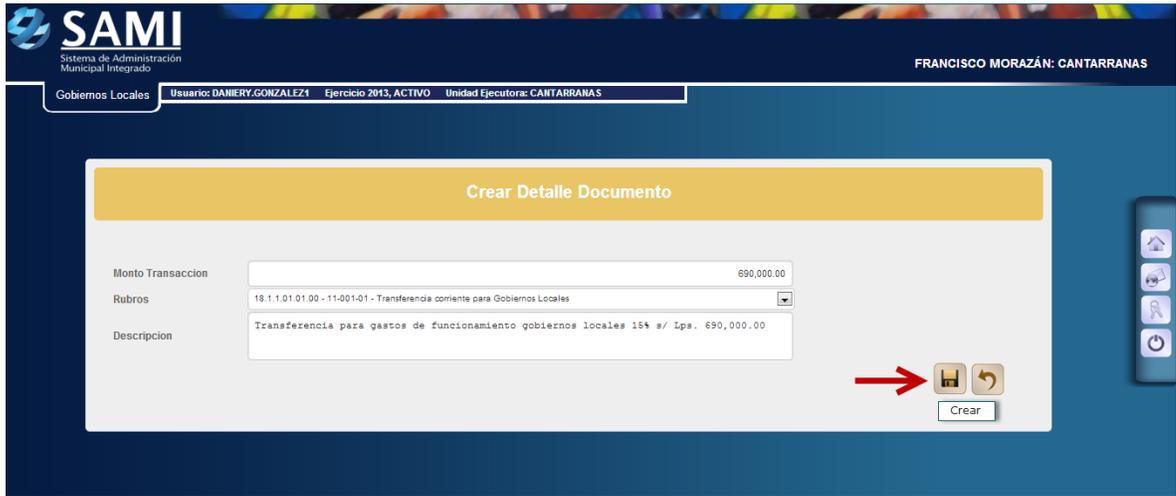
**Menu de Opciones - Subsistema de Gestion Financiera**  
Ingresos - Ingreso Transferencia - Rubros

Mostrar 10 entradas

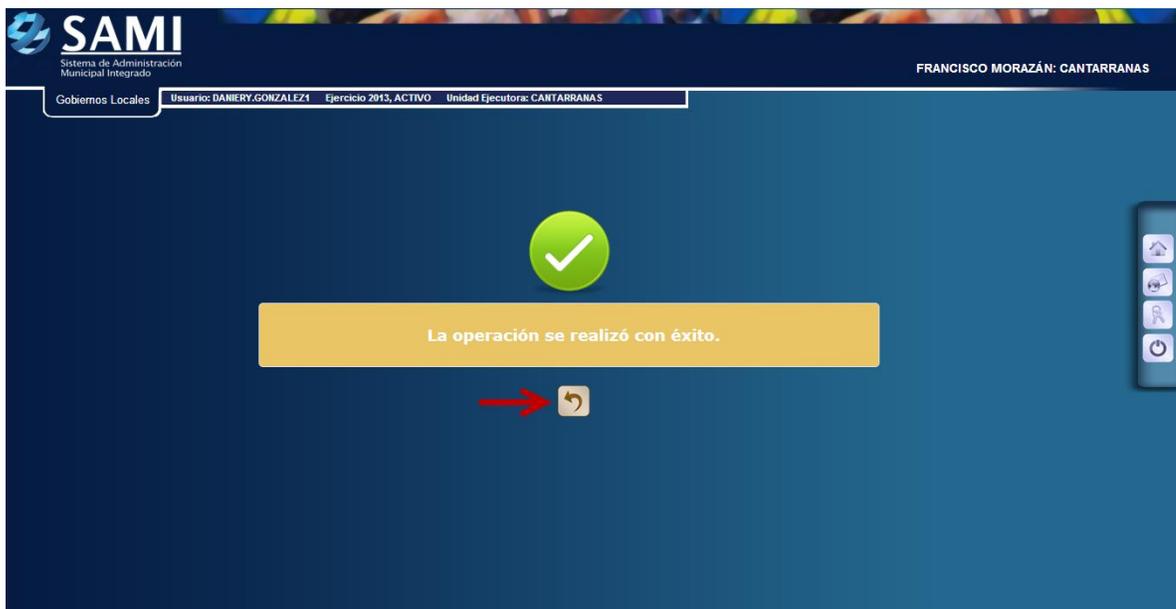
Sel	Rubro	Descripcion	Monto Transaccion
No hay datos disponibles en la tabla			
Total			0.00

Mostrando 0 a 0 de 0 entradas

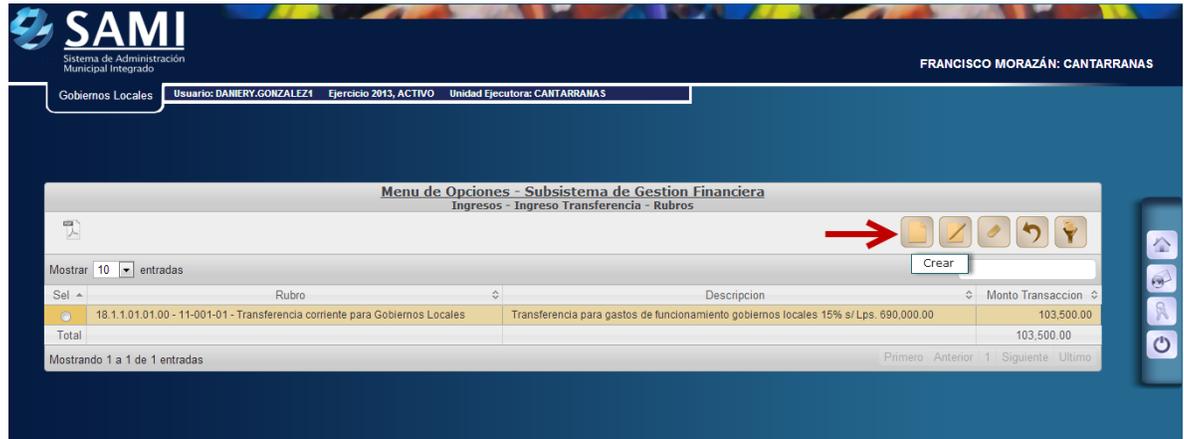
- Se despliega la pantalla “Crear Detalle Documento”. Este posee tres campos: monto de la transferencia (Monto Desembolsado), rubros, descripción. Ingresar la información correspondiente y hacer click en el botón “Crear”.



- Se visualiza el mensaje: “La operación se realizó con éxito”. Dar click en el botón salir.



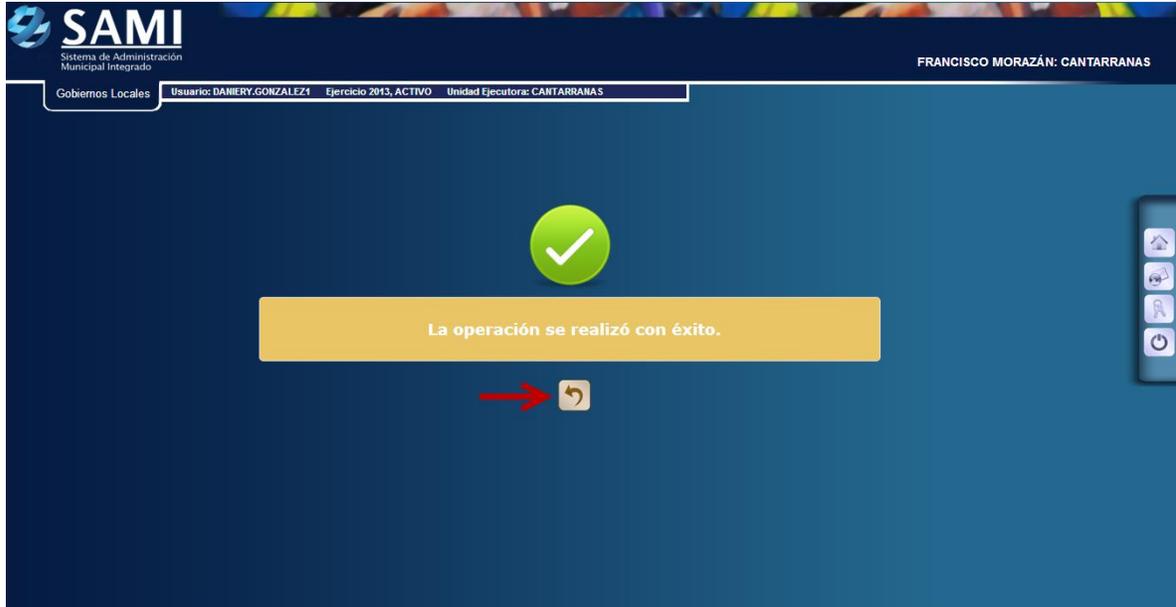
10. Así se muestra el ingreso por transferencia, ya se puede observar el primer rubro ingresado que corresponde de acuerdo a la ley al 15% de la transferencia para gastos de funcionamiento, procedemos ahora a ingresar el rubro para gastos de inversión. Damos clic de nuevo al comando Crear.



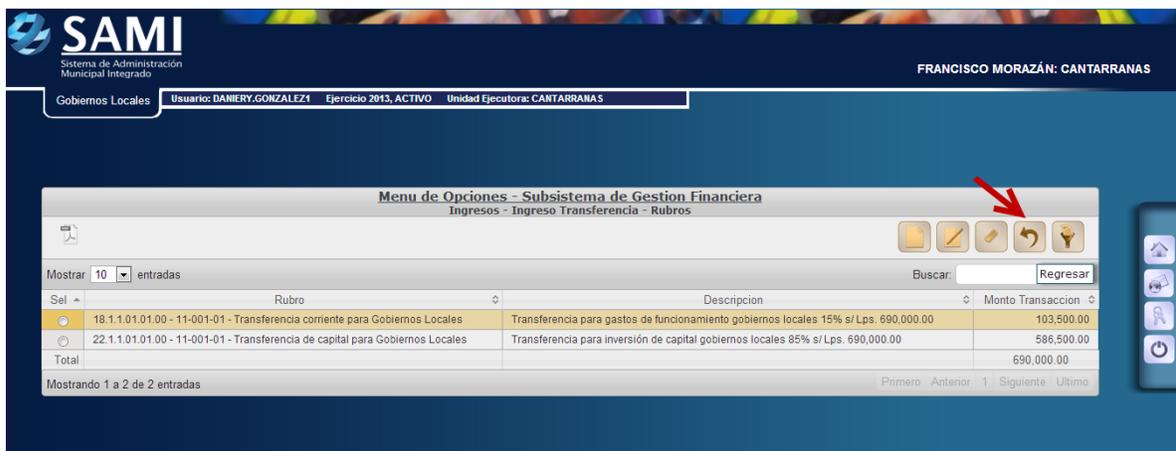
11. Se ingresan los datos del porcentaje del monto asignado y el rubro de inversión de capital. Hacer clic en el botón "Crear".



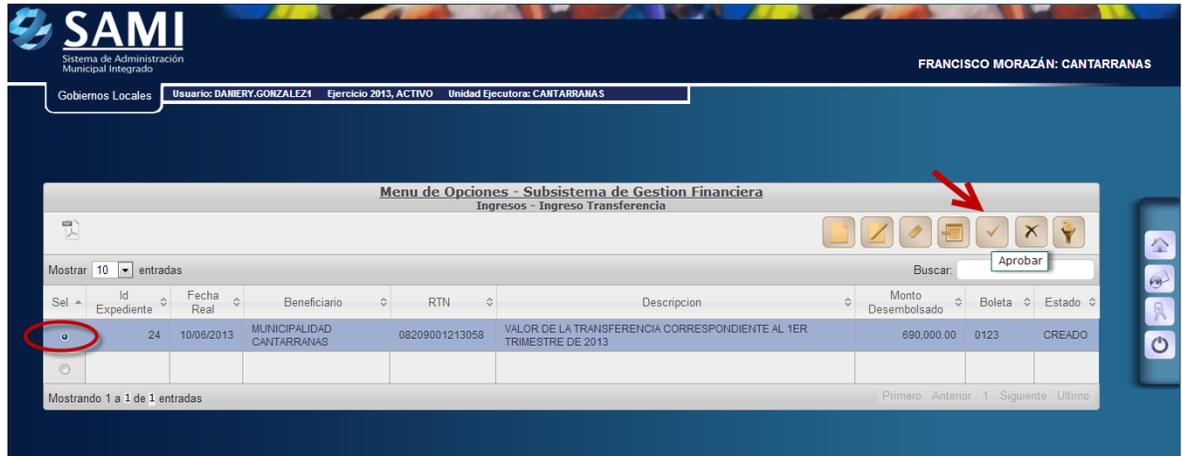
12. Se visualiza el mensaje: “La operación se realizó con éxito”. Dar click en el botón salir.



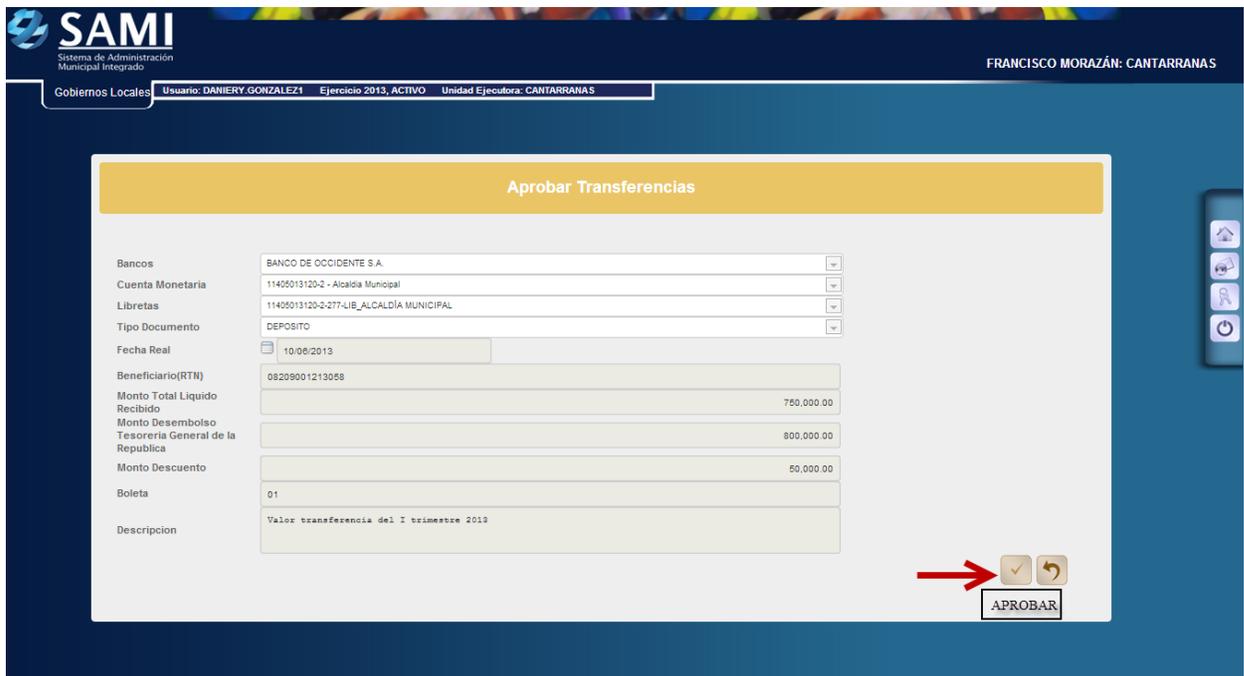
13. Este pantalla muestra los datos registrados y cuadrados sobre la transferencia (gastos de funcionamiento e inversión) el siguiente paso es aprobar la acción. hacer clic en el botón “Regresar”.



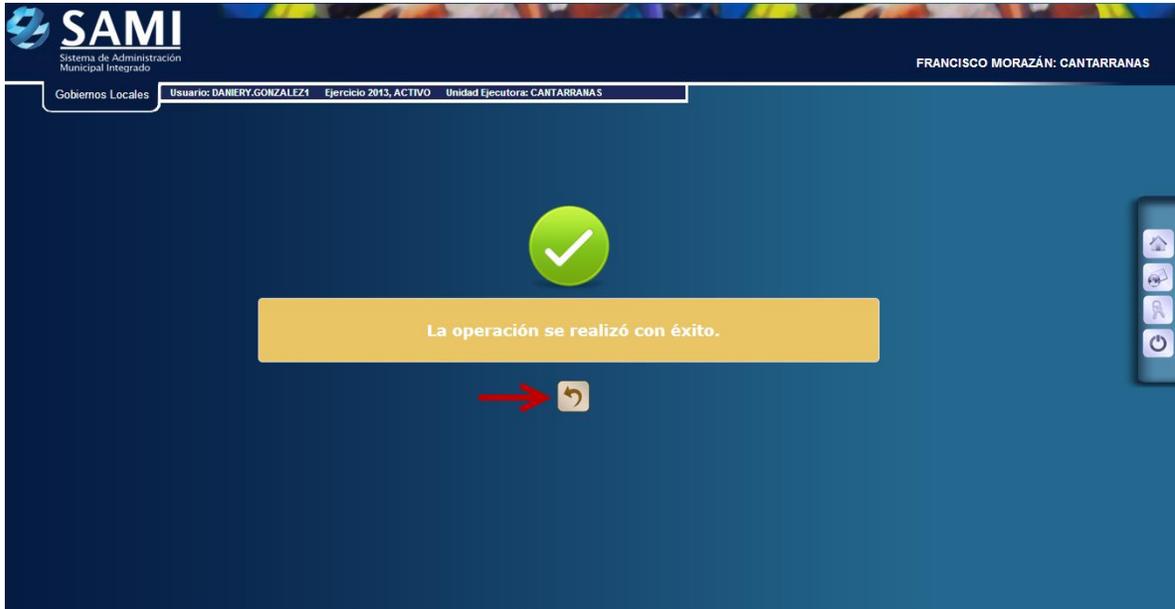
14. Muestra la pantalla donde aparecen todos los datos de la transferencia para ser verificados, luego se selecciona el registro y se hace clic en el botón “Aprobar”.



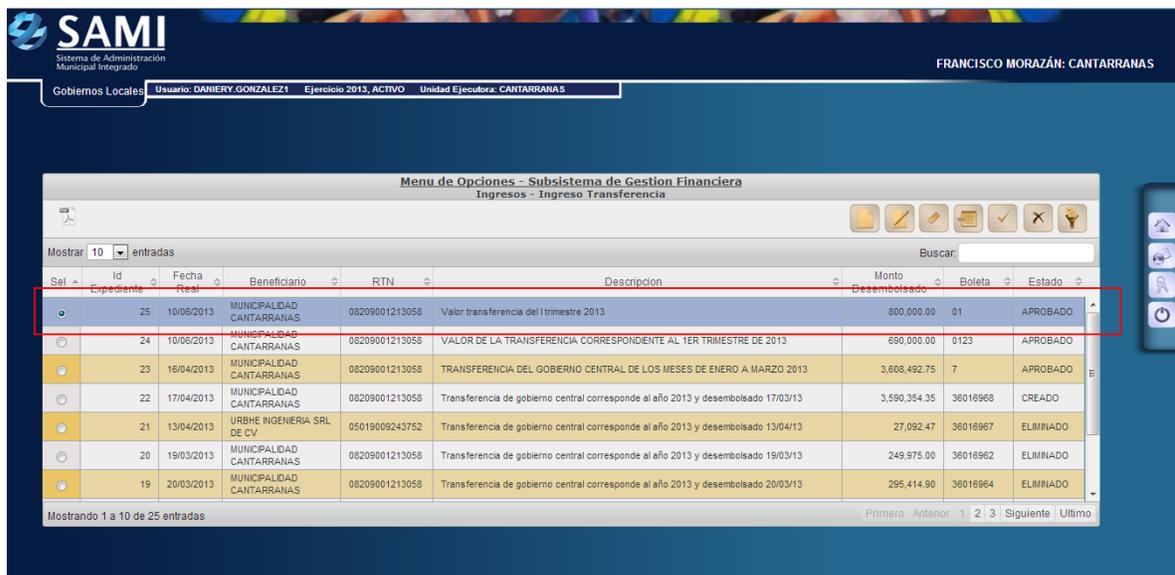
15. Se muestra el cuadro de Aprobación de transferencia con todos los datos ingresados, si no hay ninguna inconsistencia se da clic al comando “Aprobar”.



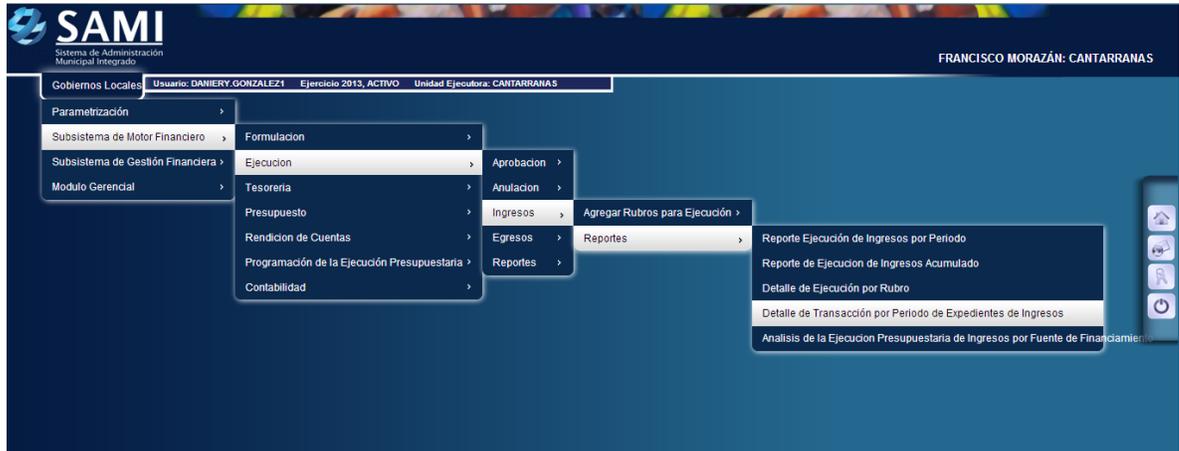
16. Se visualiza el mensaje: “La operación se realizó con éxito”. Dar click en el botón salir.



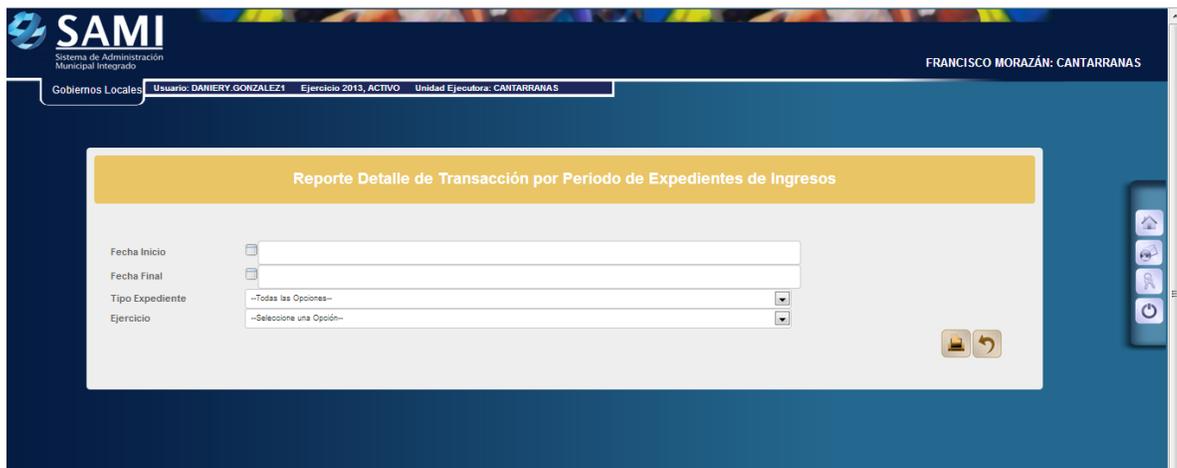
17. Regresa al cuadro de dialogo de Ingresos por Transferencia y se observa el cambio de estado ha APROBADO. Fin del proceso.



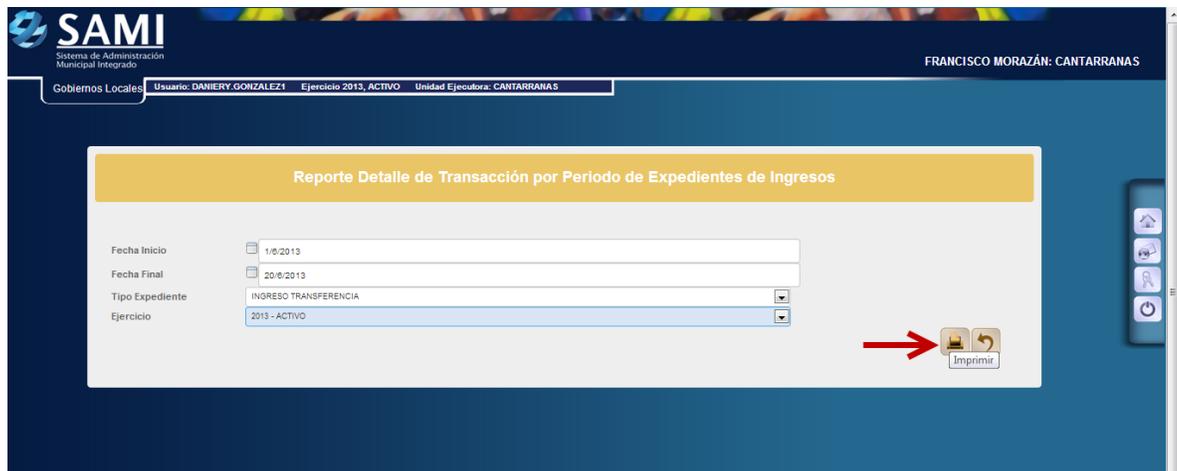
18. Para verificar la afectación del expediente del ingreso por transferencia ingresado y aprobado. Se realiza mediante un reporte de detalle de transacciones. Ruta a seguir: Gobiernos Locales - Subsistema de Motor Financiero- Ejecución - Ingresos - Detalle de Transacción por Período de Expedientes de Ingresos.



19. Se despliega la siguiente pantalla “Reporte Detalle de Transacción por Período de Expedientes de Ingresos”, en la cual se definirá el periodo de fechas y el tipo de transacción de ingresos (caja, bancos o transferencias) y el ejercicio.



20. En este caso se selecciona el periodo de fechas y tipo de transacción seleccionar la opción INGRESOS POR TRANSFERENCIA y el ejercicio del año actual. Hacer click en el botón “Imprimir”.



21. Se generará el reporte del detalle de transacción por periodo de expedientes para los ingresos por transferencia y allí se visualizan todos los expedientes de ingresos por transferencia comprendidos en el periodo seleccionado. Dentro de la descripción del reporte se visualiza el tipo de expediente, número de expediente, la descripción creada en el mismo, fecha de ingreso al sistema, código del rubro o rubros, la descripción del rubro o rubros y el monto de cada uno de ellos. Este reporte muestra los siguientes cortes: total por expediente y suma total de todos los expedientes comprendidos en el periodo seleccionado. Así mismo en la parte inferior muestra los filtros aplicados para generar el reporte y la firma electrónica que le da validez al mismo.

Regresar

Exportar a formato... Exportar

---

**Sistema de Administración Municipal Integrado**  
**CANTARRANAS, FRANCISCO MORAZÁN**  
**EJERCICIO: 2013**  
**USUARIO: DANIERY.GONZALEZ1**  
**Honduras C.A.**

**SAMI**  
 Emisión: 6/20/2013  
 Hora: 4:36 PM  
 Pagina: 1 de 1

**Detalle de Transacción por Periodo de Expedientes de Ingresos**  
 Fecha del: 01/06/2013 a: 20/06/2013

---

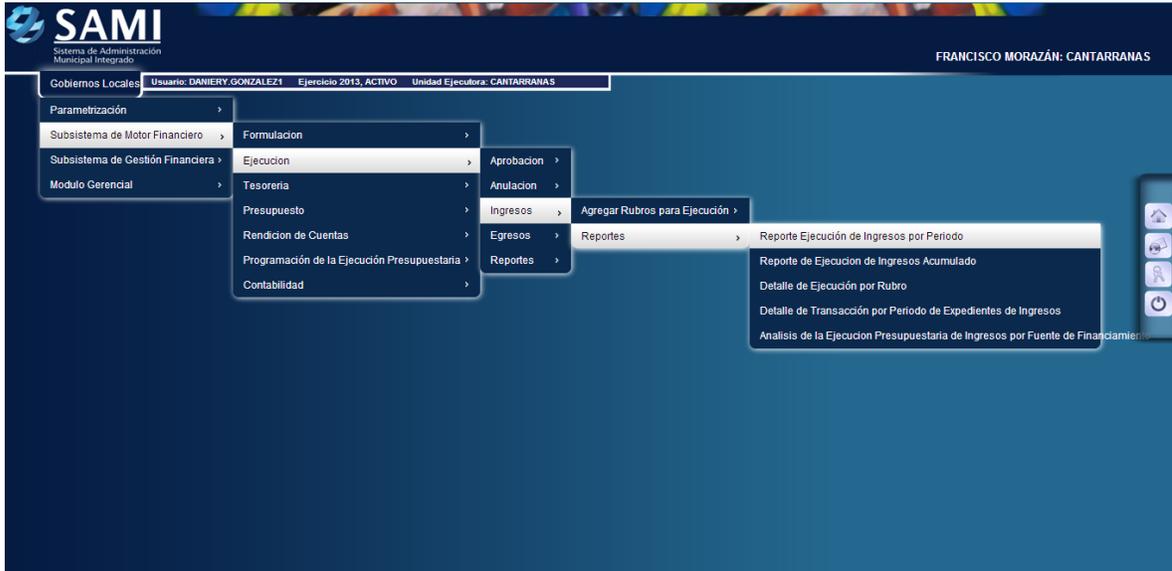
**Tipo de Expediente :** INGRESO TRANSFERENCIA

No. Expediente	Descripción Expediente	Fecha	Monto
24	VALOR DE LA TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL IER TRIMESTRE DE 2013	20/6/2013	
	<b>Codigo Rubro:</b>	<b>Rubro:</b>	
	22.1.1.01.01.00	Transferencia de capital para Gobiernos Locales	586,500.00
	18.1.1.01.01.00	Transferencia corriente para Gobiernos Locales	103,500.00
<b>Total:</b>			<b>690,000.00</b>

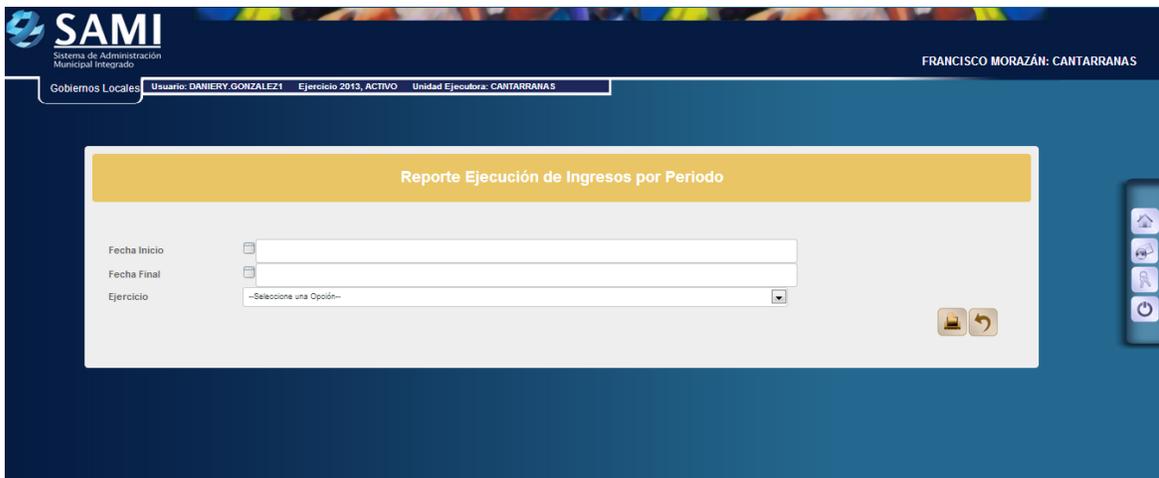
**Suma Total de Ingresos:** 690,000.00

Filtros Aplicados al Reporte  
 Fecha Inicial: 01/06/2013  
 Fecha Final: 20/06/2013  
 Ejercicio: 2013  
 Tipo Expediente: INGRESO TRANSFERENCIA  
 0e+8j9meScsai+eV5 1A6Zm0ogCD6X03z2mCGFC68NouuVqVtrznFD0968siUESCRVW21e2V18jparmH4P44AUR109Y8r1RGJ0X7G1Zysa+e2jW4R+uWwVUP6o7EGQ--

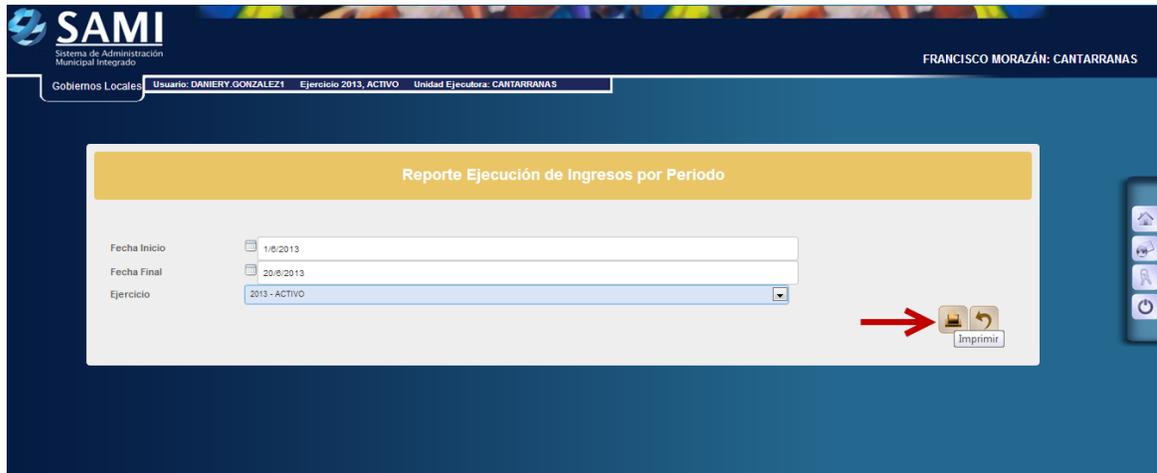
22. Para ver el detalle de la ejecución de esos rubros afectados en el ingreso por transferencia, se debe generar un reporte de ejecución. Seguir la ruta: Gobiernos Locales - Subsistema de Motor Financiero - Ejecución - Ingresos - Reportes - Reporte de Ejecución de Ingresos por Período.



23. Se muestra la pantalla "Reporte Ejecución de Ingresos por Período". Se define el período de fechas para generar el reporte y el ejercicio.



24. Se ingresan las fechas que definirán el período y seleccionar el ejercicio del año actual. Hacer click en el botón “Imprimir”.



**Reporte Ejecución de Ingresos por Periodo**

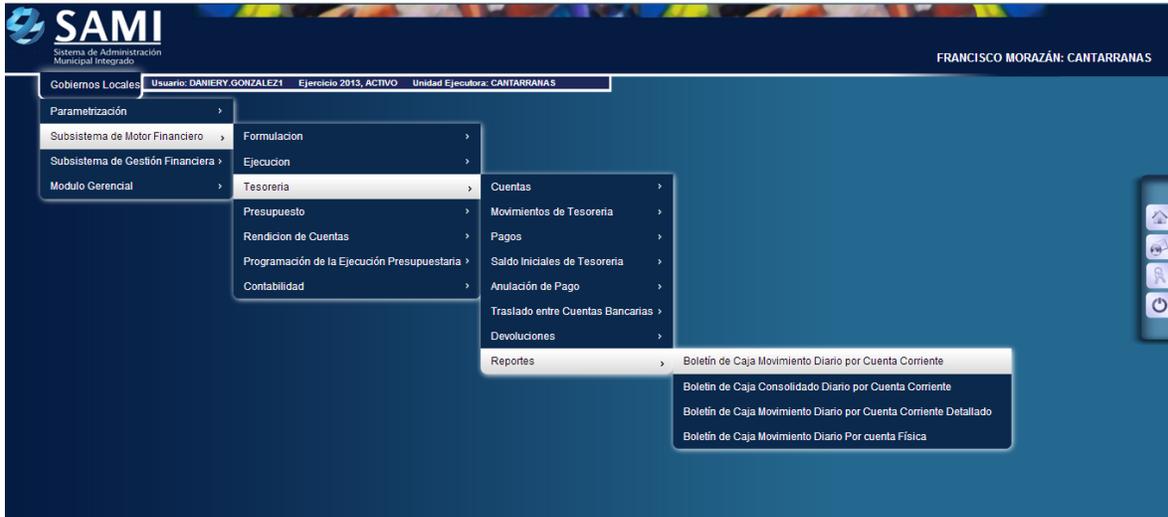
Fecha Inicio: 1/6/2013  
 Fecha Final: 20/6/2013  
 Ejercicio: 2013 - ACTIVO

Imprimir

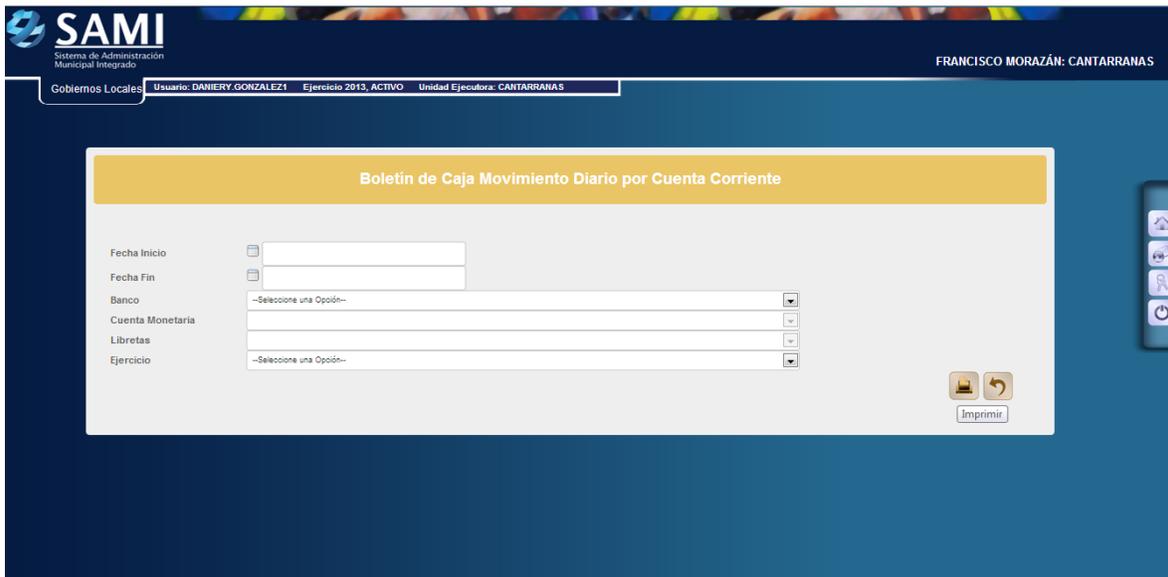
25. Se genera el reporte, al ubicarse en las columnas correspondientes al periodo se observan los montos en cada rubro que se afecto en el expediente del ingreso por transferencia.

Cuenta		Concepto	Presupuesto Asignado	En el Ejercicio Modificaciones	Presupuesto Vigente (L)	En el Periodo Ejecutado Percibido
15.2.99.00.00.00		Venta de otros servicios no clasificados	0.00	0.00	0.00	0.00
17.0.0.00.00.00		<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	942.86	0.00	942.86	500.00
17.3.0.00.00.00		<b>INTERESES POR DEPOSITOS</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
17.3.1.00.00.00		Intereses por Depósitos Internos	0.00	0.00	0.00	0.00
17.6.0.00.00.00		<b>ALQUILERES</b>	942.86	0.00	942.86	500.00
17.6.3.00.00.00		Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	942.86	0.00	942.86	500.00
17.6.3.03.00.00		Edificios Municipales	942.86	0.00	942.86	500.00
17.6.3.03.01.00		Alquiler de Edificios Municipales	942.86	0.00	942.86	500.00
18.0.0.00.00.00		<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES</b>	1,390,024.65	927,654.00	2,317,678.65	103,500.00
18.1.0.00.00.00		<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO</b>	1,390,024.65	927,654.00	2,317,678.65	103,500.00
18.1.1.00.00.00		Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	1,390,024.65	877,654.00	2,267,678.65	103,500.00
18.1.1.01.00.00		Transferencias Corrientes de la Administración Central	1,390,024.65	877,654.00	2,267,678.65	103,500.00
18.1.1.01.01.00		Transferencia corriente para Gobiernos Locales	1,390,024.65	877,654.00	2,267,678.65	103,500.00
18.1.6.00.00.00		Transferencias y Donaciones Corrientes del Poder Legislativo	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
18.1.6.02.00.00		Donaciones corrientes del poder legislativo	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
18.1.6.02.01.00		Detalle de Donaciones Corrientes del poder legislativo	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00
21.0.0.00.00.00		<b>RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL</b>	187,695.66	0.00	187,695.66	1,000.00
21.1.0.00.00.00		<b>VENTA DE INHUEBLES</b>	187,695.66	0.00	187,695.66	1,000.00
21.1.1.00.00.00		Venta de Tierras y Terrenos	187,695.66	0.00	187,695.66	1,000.00
21.1.1.01.00.00		Venta de Lotes de Cementerio	24,685.71	0.00	24,685.71	0.00
21.1.1.01.00.00		Venta de Lotes de Cementerio	24,685.71	0.00	24,685.71	0.00
21.1.1.02.00.00		Venta de Dominio Pleno	163,009.95	0.00	163,009.95	1,000.00
21.1.1.02.00.00		Venta de Dominio Pleno	163,009.95	0.00	163,009.95	1,000.00
22.0.0.00.00.00		<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL</b>	7,876,806.35	2,008,500.00	9,885,306.35	588,775.00
22.1.0.00.00.00		<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO</b>	7,876,806.35	2,000,000.00	9,876,806.35	586,500.00
22.1.1.00.00.00		Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	7,876,806.35	2,000,000.00	9,876,806.35	586,500.00
22.1.1.01.00.00		Transferencias de Capital de la Administración Central	7,876,806.35	2,000,000.00	9,876,806.35	586,500.00
22.1.1.01.01.00		Transferencia de capital para Gobiernos Locales	7,876,806.35	2,000,000.00	9,876,806.35	586,500.00
22.3.0.00.00.00		<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO</b>	0.00	8,500.00	8,500.00	2,275.00
22.3.2.00.00.00		Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones sin Fines de Lucro (ONG, Asociaciones, Iglesias)	0.00	8,500.00	8,500.00	2,275.00
22.3.2.02.00.00		Donaciones de Capital de Instituciones sin Fines de Lucro (ONG, Asociaciones, Iglesias)	0.00	8,500.00	8,500.00	2,275.00
22.3.2.02.01.00		Detalle de Donaciones de Capital de Instituciones sin Fines de Lucro ONG Asociaciones Iglesias Patronatos	0.00	8,500.00	8,500.00	2,275.00
23.0.0.00.00.00		<b>DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA</b>	0.00	43,529.15	43,529.15	0.00
23.5.0.00.00.00		<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	0.00	43,529.15	43,529.15	0.00

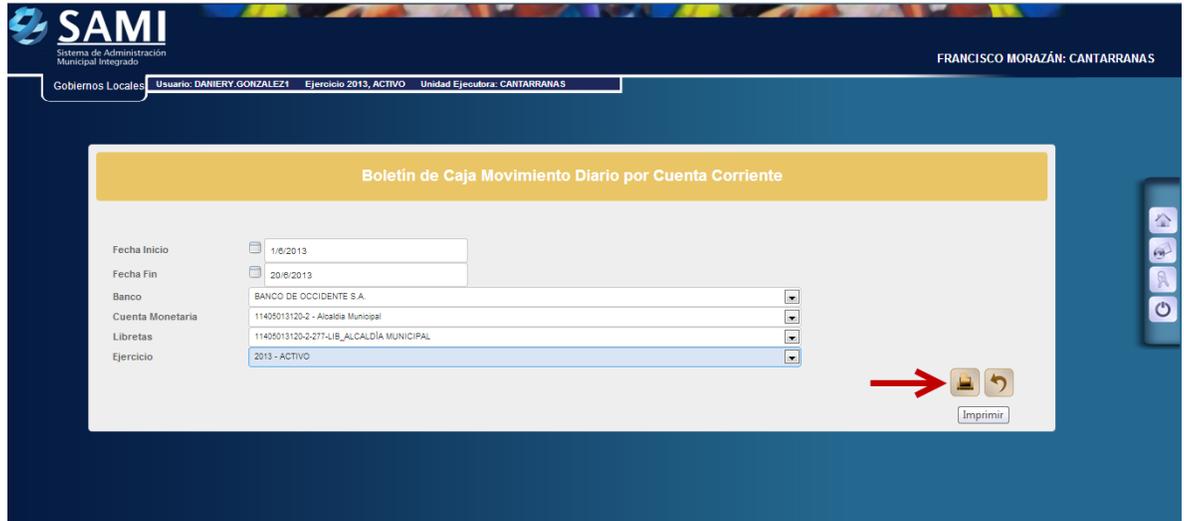
26. Para verificar el ingreso del depósito en tesorería: Gobiernos Locales - Subsistema de Motor Financiero - Tesorería - Reportes - Boletín de Caja Movimiento Diario por Cuenta Corriente



27. Se muestra la pantalla “Boletín de Caja Movimiento Diario por Cuenta Corriente”. En el cual se definirá el período de fechas, el banco, la cuenta monetaria (cuenta donde se realizó el depósito), libretas (según cuenta) y el ejercicio.



28. Se ingresan las fechas que definen el período, se selecciona el banco (donde ingreso la transferencia) y todas las libretas. Hacer click en el botón “Imprimir”.

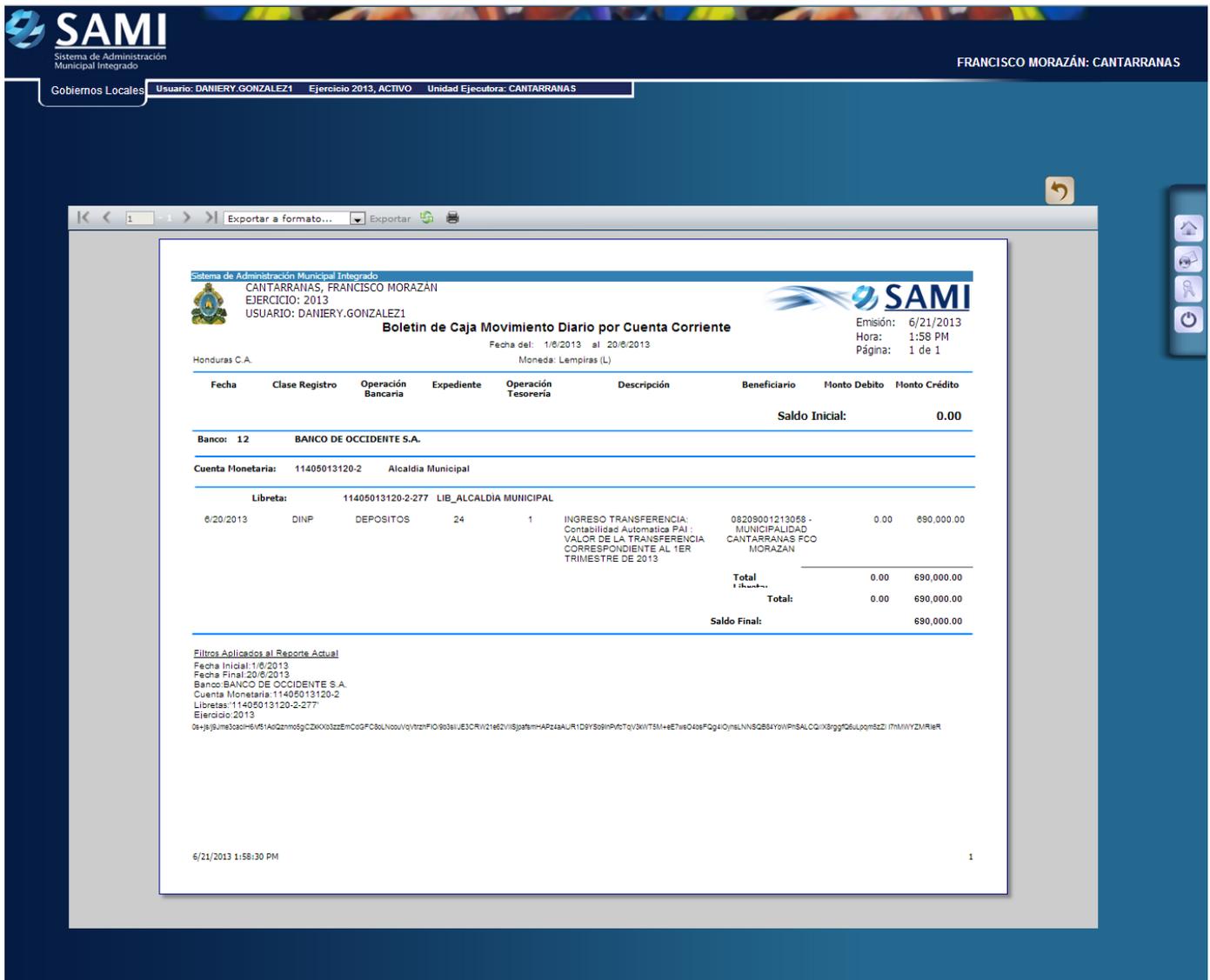


The screenshot shows the SAMI web application interface. At the top left is the SAMI logo and name. At the top right, it says 'FRANCISCO MORAZÁN: CANTARRANAS'. Below the header, there is a navigation bar with 'Gobiernos Locales' and a user profile section showing 'Usuario: DANIERY.GONZALEZ1', 'Ejercicio 2013, ACTIVO', and 'Unidad Ejecutora: CANTARRANAS'. The main content area is titled 'Boletín de Caja Movimiento Diario por Cuenta Corriente'. It contains a form with the following fields:

Fecha Inicio	<input type="text" value="1/6/2013"/>
Fecha Fin	<input type="text" value="20/6/2013"/>
Banco	<input type="text" value="BANCO DE OCCIDENTE S.A."/>
Cuenta Monetaria	<input type="text" value="11405013120-2 - Alcaldía Municipal"/>
Libretas	<input type="text" value="11405013120-2-277-LIB_ALCALDÍA MUNICIPAL"/>
Ejercicio	<input type="text" value="2013 - ACTIVO"/>

At the bottom right of the form, there is a red arrow pointing to a printer icon and a circular refresh icon, with an 'Imprimir' button below them.

29. Se genera el reporte de tesorería de los movimientos diarios, se visualiza el depósito correspondiente al ingreso bancario que se realizó por L. 460,000.00. Este reporte muestra la información de la cuenta bancaria que se selecciono y las libretas que se afectan con el ingreso realizado. Muestra el expediente del ingreso por transferencia y la descripción del mismo. A su vez se visualiza el saldo inicial de la cuenta, el monto de debito y crédito según el movimiento. Los cortes que posee: total de la libreta, total, saldo final. En la parte inferior se observan los filtros utilizados para generar el reporte y la firma electrónica que le da validez al reporte.



**SAMI**  
Sistema de Administración Municipal Integrado

FRANCISCO MORAZÁN: CANTARRANAS

Gobiernos Locales | Usuario: DANIERY.GONZALEZ1 | Ejercicio 2013, ACTIVO | Unidad Ejecutora: CANTARRANAS

Exportar a formato... | Exportar

**Sistema de Administración Municipal Integrado**  
CANTARRANAS, FRANCISCO MORAZAN  
EJERCICIO: 2013  
USUARIO: DANIERY.GONZALEZ1

**Boletín de Caja Movimiento Diario por Cuenta Corriente**  
Fecha del: 1/6/2013 al 20/6/2013  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 6/21/2013  
Hora: 1:58 PM  
Página: 1 de 1

Honduras C.A.

Fecha	Clase Registro	Operación Bancaria	Expediente	Operación Tesorería	Descripción	Beneficiario	Monto Debito	Monto Crédito
<b>Saldo Inicial:</b>							0.00	
<b>Banco:</b> 12		<b>BAICO DE OCCIDENTE S.A.</b>						
<b>Cuenta Monetaria:</b> 11405013120-2		Alcaldía Municipal						
<b>Libreta:</b> 11405013120-2-277		LIB_ALCALDÍA MUNICIPAL						
6/20/2013	DINP	DEPOSITOS	24	1	INGRESO TRANSFERENCIA: Contabilidad Automatica PAI : VALOR DE LA TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL 1ER TRIMESTRE DE 2013	08209001213058 - MUNICIPALIDAD CANTARRANAS FCO MORAZAN	0.00	690,000.00
<b>Total Libreta:</b>							0.00	690,000.00
<b>Total:</b>							0.00	690,000.00
<b>Saldo Final:</b>							690,000.00	

**Filtros Aplicados al Reporte Actual**  
Fecha Inicial: 1/6/2013  
Fecha Final: 20/6/2013  
Banco: BANCO DE OCCIDENTE S.A.  
Cuenta Monetaria: 11405013120-2  
Libretas: 11405013120-2-277  
Ejercicio: 2013  
De+Hj8Jm3c3a0h8iM5140Z2m06gCDK0032zEMc0GFC80LNouVQVtZtFIO808iUE5CRWj2162V18jpaHAP244UR1D8Y589PACTQj3WjTSM+4E7he04eFQq4Qj9SLNNSQ854YwPISALCOjX8qg06L0m5Zj ITMMjY2jR1eR

6/21/2013 1:58:30 PM 1

 <b>SAMI</b> Sistema de Administración Municipal Integrado	<i>ORGANIZACIÓN Y MÉTODOS</i>	<i>Revisión:</i> <i>20-06-13</i>
	<i>GUÍA PARA REGISTRO DE INGRESOS POR TRANSFERENCIA</i>	

30. Es muy importante recordar que al momento de llegar a la municipalidad los documentos que amparan esta transferencia, se debe obligatoriamente regularizar en el sistema el valor de las deducciones practicadas a la misma.