



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

Secretaría  
General

Oficina  
General de Tecnologías de la  
Información

# **Manual de Cambios**

## **“Contabilización y Cierre Financiero del 1er Trimestre 2014”**

### **Módulo Contable – Cliente SIAF**

**Para uso de:** Gobiernos Nacionales, Locales, Regionales y Mancomunidades.

**Versión del Aplicativo Nº 14.02.00 de  
fecha 14/05/2014**

## ÍNDICE

<b>1. INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2. PERFIL DE USUARIOS.....</b>	<b>4</b>
<b>3. CONTABILIZACION 2014 .....</b>	<b>5</b>
<b>3.1 Contabilización del Devengado con autorización de Giro. ....</b>	<b>5</b>
<b>3.2 Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a Tesoro Público con T-6. ....</b>	<b>7</b>
<b>3.3 Incorporar el Rubro 19 Contabilización del Devengado con Autorización de Giro, por la categoría de gastos 7 – solo para la UE 047 Administración de la Deuda .....</b>	<b>7</b>
<b>3.4 Mostrar en el Haber de la fase de girado la cuenta contable 120601 Tesoro Público del rubro 19 Recursos por Operaciones de Oficiales de Crédito – solo para la UE 047 Administración de la Deuda.....</b>	<b>8</b>
<b>3.5 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro RDR 9</b>	
<b>3.6 Devoluciones con documento “A” 082 – Giro sin Cheque en el Rubro RDR .....</b>	<b>10</b>
<b>3.7 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.....</b>	<b>11</b>
<b>3.8 Devoluciones con documento “A” 082 – Operaciones sin Cheque en el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, , Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones .....</b>	<b>12</b>
<b>4. ESTADOS FINANCIEROS DEL 1ER TRIMESTRE 2014.....</b>	<b>13</b>
<b>4.1 Habilitación de la Opción Mensual y Trimestral.....</b>	<b>13</b>
<b>4.2 Estado de Situación Financiera EF-1 Mensual y 1er Trimestre 2014 .....</b>	<b>14</b>
<b>4.3 Estado de Gestión EF-2 Mensual y 1er Trimestre 2014 .....</b>	<b>17</b>
<b>4.4 Anexo Financiero AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C en el 1er Trimestre 2014.....</b>	<b>19</b>
<b>5. INFORMACION PRESUPUESTAL .....</b>	<b>19</b>
<b>5.1 Generar Ejecución .....</b>	<b>20</b>
<b>5.2 Reportes Presupuestales .....</b>	<b>20</b>
<b>5.2.1 Registro de la distribución del PIA - OFICIAL.....</b>	<b>20</b>
<b>5.2.2 Reportes No oficiales .....</b>	<b>22</b>

## **1. INTRODUCCIÓN**

La Dirección General de Contabilidad Pública tiene competencia de carácter nacional como órgano rector del Sistema Nacional de Contabilidad, tiene entre sus atribuciones la de elaborar la Cuenta General de la República procesando las rendiciones de cuentas remitidas por las entidades del sector público; y elaborar información contable de carácter financiero y presupuestario.

Mediante Resolución Directoral N° 014-2013-EF/51.01, se aprobó la modificación del Plan Contable Gubernamental – PCG, que incluye la desagregación de subcuentas contables que han sido implementadas en la tabla de operaciones del presente ejercicio.

En la Versión 14.02.00 del Módulo Contable del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF, comprende mejoras de algunos formatos para el cierre al Primer Trimestre 2014 que se detallan en el presente manual.

Los cambios en la presente versión involucran a las entidades del Gobierno Nacional, Regional, Locales y Mancomunidades.

## 2. PERFIL DE USUARIOS

El administrador de Usuarios (SIAF) de la Entidad debe registrar el Usuario y Clave para acceder al módulo Administrador Perfil de Usuarios, para dar los accesos respectivos a los nuevos menús incorporados en la versión 14.02.00.



**Sistema Integrado de  
Administración Financiera del  
Sector Público**

Año

Usuario

Clave

Sistemas **Registro** Utilitario Comunicación

<input type="button" value="Primer Registro"/>	<input type="button" value="Registro Anterior"/>	<input type="button" value="Registro Siguiente"/>	<input type="button" value="Último Registro"/>	<input type="button" value="Buscar"/>	<input type="button" value="Nuevo"/>	<input type="button" value="Modificar"/>	<input type="button" value="Eliminar"/>	<input type="button" value="Guardar"/>	<input type="button" value="Deshacer"/>	<input type="button" value="Imprimir"/>	<input type="button" value="Vista Previa"/>	<input type="button" value="Exportar"/>	<input type="button" value="Habilitar Envío"/>	<input type="button" value="Deshabilitar Envío"/>	<input type="button" value="Cerrar"/>
------------------------------------------------	--------------------------------------------------	---------------------------------------------------	------------------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------------------	-----------------------------------------	----------------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------	------------------------------------------------	---------------------------------------------------	---------------------------------------

Sistemas Registro Utilitario Comunicación

<input type="button" value="Primer Registro"/>	<input type="button" value="Registro Anterior"/>	<input type="button" value="Registro Siguiente"/>	<input type="button" value="Último Registro"/>	<input type="button" value="Buscar"/>	<input type="button" value="Nuevo"/>	<input style="outline: 2px solid orange; border-radius: 50%; height: 20px; width: 20px;" type="button" value="Modificar"/>	<input type="button" value="Eliminar"/>	<input type="button" value="Guardar"/>	<input type="button" value="Deshacer"/>	<input type="button" value="Imprimir"/>	<input type="button" value="Vista Previa"/>	<input type="button" value="Exportar"/>	<input type="button" value="Habilitar Envío"/>	<input type="button" value="Deshabilitar Envío"/>	<input type="button" value="Cerrar"/>
------------------------------------------------	--------------------------------------------------	---------------------------------------------------	------------------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------	----------------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------	------------------------------------------------	---------------------------------------------------	---------------------------------------

Perfil de Usuario (MODIFICAR)

<b>Usuario :</b> <input type="text" value="A"/> Fecha Nacimiento : <input type="text"/> Teléfono : <input type="text"/> Celular : <input type="text"/> <input checked="" type="checkbox"/> Supervisor	<b>Nombres :</b> <input type="text" value="A"/> Dirección : <input type="text"/> Email : <input type="text"/> Email alternativo : <input type="text"/>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Opciones de Menú

- Procesos
- Consultas
- Comunicación
- MÓDULO CONTABLE**
  - Módulo Contable - Ejecutora
  - Registro
  - Procesos
    - Gestión de Procesos y Envío
      - Cierre Financiero y Anexos
      - Cierre Otros Anexos Financieros
      - Información Presupuestal
  - Consultas
  - Reportes
  - Utilitarios
  - Comunicación
- Módulo Contable - Pliego
- Procesos
- Consultas
- Reportes

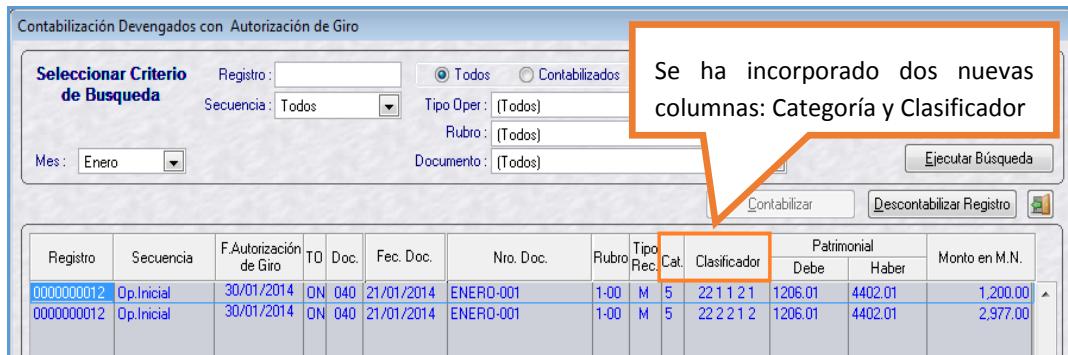
### 3. CONTABILIZACION 2014

Se describe solo los cambios en el Módulo Contable – contabilización 2014.

#### 3.1 Contabilización del Devengado con autorización de Giro.

En la pantalla de Contabilización del Devengado con Autorización de Giro se ha incorporado dos nuevas columnas:

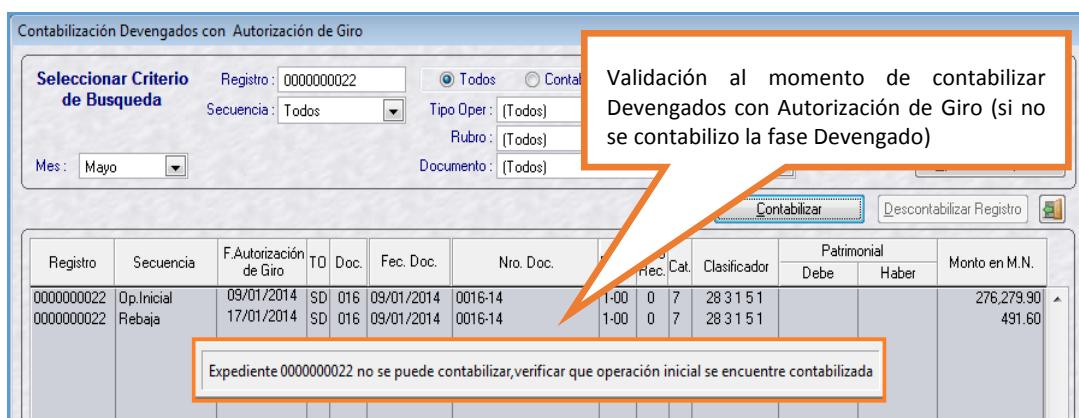
- ✓ Categoría: 5, 6 y 7
- ✓ Clasificador: Presentara el clasificador utilizado en cada expediente.



Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000012	Op.Inicial	30/01/2014	DN	040	21/01/2014	ENERO-001		1-00	M	5	221121	1206.01	4402.01	1,200.00
0000000012	Op.Inicial	30/01/2014	DN	040	21/01/2014	ENERO-001		1-00	M	5	222221	1206.01	4402.01	2,977.00

Figura N° 01

a) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, se incorpora una validación, para exigir que primero se contabilice la operación inicial del devengado del Registro SIAF y después se contabilice en la opción “**Contabilización Devengados con Autorización de Giro**”.



Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial	Debe	Haber	Monto en M.N.
0000000022	Op.Inicial	09/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14		1-00	0	7	283151			276,279.90
0000000022	Rebaja	17/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14		1-00	0	7	283151			491.60

Figura N° 02

b) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, cuando contabilizamos con la cuenta contable **5602.010501 OTROS GASTOS DE DEUDA EXTERNA**, tomando las siguientes consideraciones:

- ✓ Que pertenezca a la UE 047
- ✓ Que este registrado con tipo de operación SD – Servicio de Deuda
- ✓ Que este registrado con el clasificador de gasto 28.31.51
- ✓ Que este registrado con el rubro 00

Contabiliza Registro SIAF

Registro	0000000022	T.Operación	SD - SERVICIO DE LA DEUDA	F.Contractual					
C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia	
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	US\$1000000000000000	98,320.25	276,279.90	Op.Inicial
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	S/. 0000000000000000			
G G	OFICIO DE INSTRUCCION	089-14	15/01/2014	1-00	0	US\$304999987286000			

Nota : DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BIRF /

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción
2.8. 31. 51	276,279.90	5602.010501	OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA - Otros gastos de la Deuda

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
Nro. Fecha	Cuenta		Debe	Haber
1 09/01/2014	5602.010501	Otros Gastos de la Deuda Externa	276,279.90	
	2103.04	Derivados Financieros		276,279.90

Debe : Otros Gastos de la Deuda Externa  
Haber : Derivados Financieros

Contabilización con la cuenta 5602.010501

Figura N° 03

En la opción “Contabilización de Devengados con Autorización de Giro” al momento de realizar la contabilización el sistema muestra el asiento contable, siempre que cumpla con las consideraciones mencionadas anteriormente.

Contabilización Devengados con Autorización de Giro

Seleccionar Criterio de Búsqueda	Registro	0000000022	Todos	Contabilizados	No Contabilizados
Secuencia	Todos				
Mes	Mayo				
			Tipo Oper.	(Todos)	
			Rubro	(Todos)	
			Documento	(Todos)	
					Ejecutar Búsqueda
					Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	T0	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec. Cat.	Clasificador	Patrimonial			
										Debe	Haber	Monto en M.N.	
0000000022	Op.Inicial	09/01/2014	SD	016	09/01/2014	0016-14	1-00	0	7	28 31 51	1206.01	4402.01	276,279.90

Figura N° 04

c) Solo para la Unidad Ejecutora 047 Administración de la Deuda, cuando contabilizamos la cuenta contable **1601.02099 SWAP DE MONEDA**, tomando en cuenta las consideraciones descritas en el punto b):

Contabiliza Registro SIAF

Registro	0000000022	T.Operación	SD - SERVICIO DE LA DEUDA	F.Contractual					
C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia	
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	US\$1000000000000000	98,320.25	276,279.90	Op.Inicial
G D	CONVENIO SUSCRITO	0016-14	09/01/2014	1-00	0	S/. 0000000000000000			
G G	OFICIO DE INSTRUCCION	089-14	15/01/2014	1-00	0	US\$304999987286000			

Nota : DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BIRF /

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción
2.8. 31. 51	276,279.90	1601.0299	OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA - SWAP DE MONEDA

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento	Cuentas	Descripción	Debe	Haber
Nro. Fecha	Cuenta		Debe	Haber
1 09/01/2014	5602.010501	Otros Gastos de la Deuda Externa	276,279.90	
	2103.04	Derivados Financieros		276,279.90

Debe : Otros Gastos de la Deuda Externa  
Haber : Derivados Financieros

Contabilización con la cuenta 1601.0299

Figura N° 05

En la opción “Contabilización de Devengados con Autorización de Giro” al momento de solicitar el expediente con el botón **Ejecutar Búsqueda** el sistema no muestra el asiento de devengado con autorización de giro.

Figura N° 06

### 3.2 Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a Tesoro Público con T-6.

En la pantalla de contabilización de Ingresos a caja para su devolución a Tesoro Público con T-6 se ha incorporado una nueva columna:

- ✓ Clasificador: presentara los clasificadores utilizados en cada expediente, así se visualizara el ingreso a caja, a que clasificadores corresponden si se registró con más de un clasificador.

Figura N° 07

### 3.3 Incorporar el Rubro 19 Contabilización del Devengado con Autorización de Giro, por la categoría de gastos 7 – solo para la UE 047 Administración de la Deuda

Se ha incorporado el rubro 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, para la contabilización Devengados con Autorización de Giro con la categoría de gastos 7, un segundo asiento del devengado, debe de contabilizarse con las cuentas contables siguientes:

- ✓ Amortización de la Deuda (Sub genérica de gastos: 281)
  - En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
  - En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4404.01

- ✓ Intereses de la Deuda (Sub genérica de gastos: 282)
  - En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
  - En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4402.01
  
- ✓ Otros Gastos de la Deuda (Sub genérica de gastos: 283)
  - En el Debe: Se deberá mostrar la cuenta contable 1206.01
  - En el Haber: Se deberá mostrar la cuenta contable 4402.01

Contabilización Devengados con Autorización de Giro																	
Seleccionar Criterio de Búsqueda			Registro:	Todos		Contabilizados		No Contabilizados		Tipo Oper:			(Todos)		Rubro:		
			Secuencia:	Todos												Documento:	
			Mes:	Febrero										Ejecutar Búsqueda			
Registro	Secuencia	F.Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial		Monto en M.N.				
0000000129	Op.Inicial	07/02/2014	SD	016	07/02/2014	162-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	15,926,250.00				
0000000130	Op.Inicial	07/02/2014	SD	016	07/02/2014	167-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	164,493,000.00				
0000000160	Op.Inicial	10/02/2014	SD	016	10/02/2014	141-BI	1-19	6	7	28 2 2 2 1	1206.01	4402.01	163,875,000.00				

Figura N° 08

### 3.4 Mostrar en el Haber de la fase de girado la cuenta contable 120601 Tesoro Público del rubro 19 Recursos por Operaciones de Oficiales de Crédito – solo para la UE 047 Administración de la Deuda

En el haber de la fase Girado del rubro 19 se ha incorporado la cuenta contable 1206.01 Tesoro Público, solo para la UE 047 Administración de la Deuda.

Contabiliza Registro SIAF															
Registro : 0000000031			T.Operación: SD - SERVICIO DE LA DEUDA			F.Contractual:									
C	F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto	Moneda	Origen	Monto en M.N.	Secuencia		
G	D	CONVENIO SUSCRITO	0032-14	13/01/2014	1-19	4	US\$	1000000000000000	27,562,500.00	77,450,625.00	Op.Inicial				
G	D	CONVENIO SUSCRITO	0032-14	13/01/2014	1-19	4	S/.	0000000000000000	82,687.50	82,687.50	Rebaja N/				
G	G	OFICIO DE INSTRUCCIO	141-14	17/01/2014	1-19	4	US\$	3070000000000000	27,562,500.00	77,367,937.50	Op.Inicial				

Nota: DEUDA DIRECTA GOBIERNO / BK N° 0000000032 Cta. Cte.: 2007 001 035 Documento B: 077 00000032 17/01/2014 BANK OF NEW YORK ME														
Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta			Descripción			Monto en M.N.						
2.8.21.31	77,367,937.50	5601.010301	BONOS DEL TESORO PUBLICO-BONOS DEL TESORO PÚBLICO						77,367,937.50					

Patrimonial   Presupuestal   De Orden															
Asiento			Cuentas			Debe									Haber
Nro.	Fecha		Cuenta	Descripción											
1	17/01/2014		1205.07	Fiduciarios De La Deuda Pública											
			1206.01	Tesoro Público											
				Debe	Haber										
			1205.07		1101.1203										
					1206.01										

Se ha incorporado la Cta. Contable 1206.01 en el Haber

### 3.5 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro RDR

#### Ejercicio Actual

En la fase de una operación inicial del girado con documento B – “082” Operaciones sin Cheque con Rubro 09 RDR, muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro :	0000000415	T.Operación :	ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual :	-			
C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G G	COMPROBANTES DE PA	R B 096	21/02/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial
G G	DOCUMENTO INTERNO	R B 096	30/04/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Anulación
G G	COMPROBANTES DE PA	R B 097	21/02/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	156.71	156.71	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	555	30/04/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial
Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082 20140025 30/04/2014 TESORO PUBLICO / BAN								
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N		
21.11.13	45.00	5101.010103	PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PU)			45.00		
Patrimonial Presupuestal De Orden								
Asiento Cuentas								
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber	
1	30/04/2014	2102.01	Remuneraciones Por Pagar			45.00		
		1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de B				45.00	
Debe	Haber							
2101.030102	1101.1101							
2101.0302								
2101.0901								
2102.01								
2103.99								
Total : 45.00 45.00								
Debe : Seguro De Vida - Vigentes Haber : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace								

Figura N°10

En la anulación del girado con documento B “082” Operaciones sin Cheque, con el Rubro RDR, muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro :	0000000415	T.Operación :	ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual :	-			
C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G G	DOCUMENTO INTERNO	R B 096	30/04/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Anulación
G G	COMPROBANTES DE PA	R B 097	21/02/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	156.71	156.71	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	555	30/04/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Op.Inicial
G G	DOCUMENTO INTERNO	666	30/04/2014	1-09 7	S./ 0000000000000000	45.00	45.00	Anulación
Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 121 30/04/2014								
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N		
21.11.13	45.00	5101.010103	PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PU)			45.00		
Patrimonial Presupuestal De Orden								
Asiento Cuentas								
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber	
11	30/04/2014	1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de B			45.00		
		2102.01	Remuneraciones Por Pagar				45.00	
Debe	Haber							
1101.1101	2102.01							
Total : 45.00 45.00								
Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace Haber : Remuneraciones Por Pagar								

Figura N° 11

### Ejercicio Anterior

En un expediente del Ejercicio Anterior, fase girado en el presente ejercicio de una operación inicial con documento B – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000020488	T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -					
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G G COMPROBANTES DE PAR T-673		15/11/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00
G G COMPROBANTES DE PAR T. 744		12/12/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00
G G DOCUMENTO INTERNO RT. 744		30/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00
G G COMPROBANTES DE PA 25222		30/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00
G D PLANILLA UNICA DE PE PENS.AGOSTO		16/08/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	7,203.50	7,203.50
Nota : Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082   20140031   30/01/2014   TESORO PUBLICO / BAN							
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N	
2.2.2.199	676.00	5202.020199	OTROS SIMILARES-OTROS SIMILARES			676.00	
Patrimonial   Presupuestal   De Orden							
Asiento		Cuentas					
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción		Debe	Haber	
1	30/01/2014	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Po		676.00		
		1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de E			676.00	
Debe		Haber		Total :			
2101.030101		1101.1101		676.00		676.00	
2102.99		1101.1201					
2103.99							
Debe : Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes						Haber : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace	

Figura N° 12

### 3.6 Devoluciones con documento “A” 082 – Giro sin Cheque en el Rubro RDR

#### Ejercicio Actual

En la secuencia de Devolución de Girado con documento A – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000104	T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -					
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D PLANILLA UNICA DE PE M.049.PENS.BAY		15/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	1,400.00	1,400.00
G D OPERACIONES SIN CHEQUE B 007		16/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	200.00	200.00
G G COMPROBANTES DE PAR B 007		16/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	1,344.00	1,344.00
G G OPERACIONES SIN CHEQUE B 007		16/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	200.00	200.00
G G COMPROBANTES DE PAR B 008		16/01/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	56.00	56.00
Nota : GIRO AL BANCO FINANCIERO POR P	Cta. Cte. : 2013 001 051	Documento B : 082   R B 007					
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N	
2.2.2.12	200.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRORISMO			200.00	
Patrimonial   Presupuestal   De Orden							
Asiento		Cuentas					
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción		Debe	Haber	
1	16/01/2014	1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de		200.00		
		5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas D			200.00	
Debe		Haber		Total :			
1101.1101		5202.020102		200.00		200.00	
Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace						Haber : Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo	

Figura N° 13

**Ejercicio Anterior**

En la secuencia Devolución del Girado con documento A – “082” Operaciones sin Cheque con RDR muestra el siguiente asiento patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 000000079	T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -																																																																													
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia																																																																								
G D PLANILLA UNICA DE PE PENS.JUNIO		13/06/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	6,162.50	6,162.50 O.P.Inicial																																																																								
G D PLANILLA UNICA DE PE PENS.JULIO		15/07/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	676.00	676.00 O.P.Inicial																																																																								
G G COMPROBANTES DE P.R.T. 001		18/01/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	7,879.50	7,879.50 O.P.Inicial																																																																								
G G OPERACIONES SIN CHEQUE 5464		25/04/2014	1-09	7 S/.	0000000000000000	80.00	80.00 Devolución																																																																								
G G COMPROBANTES DE P.R.T. 028		18/02/2013	1-09	7 S/.	0000000000000000	7,879.50	7,879.50 O.P.Inicial																																																																								
Nota : IMPORTE QUE SE GIRA ALA ORDEN Cta. Cte. : 2013 001 051 Documento B : 082 5464 25/04/2014																																																																															
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N																																																																									
2.2.11.11	80.00	5201.010101	REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 - Régimen De Pensiones DL. N° 2			80.00																																																																									
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Patrimonial</td> <td colspan="2">Presupuestal</td> <td colspan="4">De Orden</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Asiento</td> <td colspan="2">Cuentas</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Nro.</td> <td>Fecha</td> <td>Cuenta</td> <td colspan="3">Descripción</td> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>25/04/2014</td> <td>1101.1101</td> <td colspan="3">Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace</td> <td>80.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>4505.010499</td> <td colspan="3">Otros Ingresos</td> <td></td> <td>80.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Debe</td> <td>Haber</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>1101.1101</td> <td>4505.010499</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td colspan="8">Total : 80.00 80.00</td> </tr> <tr> <td colspan="8">Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace Haber : Otros Ingresos</td> </tr> </table>								Patrimonial		Presupuestal		De Orden				Asiento		Cuentas						Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber	1	25/04/2014	1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace			80.00				4505.010499	Otros Ingresos				80.00			Debe	Haber							1101.1101	4505.010499					Total : 80.00 80.00								Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace Haber : Otros Ingresos							
Patrimonial		Presupuestal		De Orden																																																																											
Asiento		Cuentas																																																																													
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber																																																																								
1	25/04/2014	1101.1101	Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace			80.00																																																																									
		4505.010499	Otros Ingresos				80.00																																																																								
		Debe	Haber																																																																												
		1101.1101	4505.010499																																																																												
Total : 80.00 80.00																																																																															
Debe : Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace Haber : Otros Ingresos																																																																															

Figura N° 14

Nota: Las operaciones del presente año y que pertenecen a ejercicios anteriores se deben de contabilizar en el entorno del año actual.

### 3.7 Contabilización de Girado con documento “B” 082 – Operaciones sin Cheque con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones

**Ejercicio Actual**

En la fase de una operación inicial del girado con documento B – “082” Operaciones sin Cheque con Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000005533	T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -																																																																													
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia																																																																								
G D PLANILLA DE MOVILIDA 4546		25/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	600.00	600.00 O.P.Inicial																																																																								
G G COMPROBANTES DE P4 464564		25/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	300.00	300.00 O.P.Inicial																																																																								
G G COMPROBANTES DE P4 45465		25/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	23.00	23.00 O.P.Inicial																																																																								
Nota : Cta. Cte. : 2008 001 036 Documento B : 082 20140020 25/04/2014 TESORO PUBLICO / BAN																																																																															
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N																																																																									
2.6.81.41	300.00	1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL - GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL			300.00																																																																									
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Patrimonial</td> <td colspan="2">Presupuestal</td> <td colspan="4">De Orden</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Asiento</td> <td colspan="2">Cuentas</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Nro.</td> <td>Fecha</td> <td>Cuenta</td> <td colspan="3">Descripción</td> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>25/04/2014</td> <td>2103.02</td> <td colspan="3">Activos No Financieros Por Pagar</td> <td>300.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>1101.1109</td> <td colspan="3">Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana</td> <td></td> <td>300.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Debe</td> <td>Haber</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>2103.02</td> <td>1101.1109</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td colspan="8">Total : 300.00 300.00</td> </tr> <tr> <td colspan="8">Debe : Activos No Financieros Por Pagar Haber : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana y Participaciones - Cuenta de Enlace</td> </tr> </table>								Patrimonial		Presupuestal		De Orden				Asiento		Cuentas						Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber	11	25/04/2014	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar			300.00				1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana				300.00			Debe	Haber							2103.02	1101.1109					Total : 300.00 300.00								Debe : Activos No Financieros Por Pagar Haber : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana y Participaciones - Cuenta de Enlace							
Patrimonial		Presupuestal		De Orden																																																																											
Asiento		Cuentas																																																																													
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción			Debe	Haber																																																																								
11	25/04/2014	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar			300.00																																																																									
		1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana				300.00																																																																								
		Debe	Haber																																																																												
		2103.02	1101.1109																																																																												
Total : 300.00 300.00																																																																															
Debe : Activos No Financieros Por Pagar Haber : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduana y Participaciones - Cuenta de Enlace																																																																															

Cuentas de Enlace

Figura N° 15

En la anulación del girado con documento B “082” Operaciones sin Cheque, con el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000005533	T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -					
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
GIG COMPROBANTES DE PA 464564		25/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	300.00	300.00
GIG COMPROBANTES DE PA 45465		25/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	23.00	23.00
GIG COMPROBANTES DE PA 4999		30/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	27.00	27.00
GIG DOCUMENTO INTERNO 5000		30/04/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	27.00	27.00

Nota : Cta. Cte. : 2008 001 036 Documento B : 121 30/04/2014

Clasificador	Monto en M.N
2.6.81.41	27.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL - GASTO POR LA CO	27.00

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	30/04/2014	1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas	27.00	
		2103.02	Activos No Financieros Por Pagar		27.00

Debe : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace  
Haber : Activos No Financieros Por Pagar

Figura N° 16

### 3.8 Devoluciones con documento “A” 082 – Operaciones sin Cheque en el Rubro 18 Canon y Sobre Canon, , Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones

#### Ejercicio Actual

La secuencia de Devolución del girado con Documento A = “082” Operaciones sin Cheque, con Rubro 18 Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, muestra el siguiente asiento patrimonial, en el Haber: se muestra la cuenta del Debe de la operación inicial del devengado.

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000851	T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS	F.Contractual : -					
C F Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
GID PLANILLA UNICA DE HA ESCOL-ENERO		27/01/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	40.000.00	40.000.00
GID OPERACIONES SIN CHE K0038		27/01/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	300.00	300.00
GIG COMPROBANTES DE PA K0038		27/01/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	7.628.00	7.628.00
GIG OPERACIONES SIN CHE K0038		27/01/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	300.00	300.00
GIG COMPROBANTES DE PA K0046		27/01/2014	1-18	K S/.	0000000000000000	29.600.00	29.600.00

Nota : GIRO POR PAGO DE PLANILLA DE E: Cta. Cte. : 2008 001 036 Documento B : 082 K0038 27/01/2014

Clasificador	Monto en M.N
2.6.81.41	300.00

Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL - GASTO POR LA CO	300.00

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	27/01/2014	1101.1109	Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas	300.00	
		1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL		300.00

Debe : Canon y Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace  
Haber : GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL

Figura N° 17

#### 4. ESTADOS FINANCIEROS DEL 1ER TRIMESTRE 2014

Se describe los cambios que se han realizado en la presente versión, nuevos formatos y aquellos que han sido modificados.

##### UNIDAD EJECUTORA Y PLIEGO

###### 4.1 Habilitación de la Opción Mensual y Trimestral

En el Sub módulo de reportes / Estados Financieros y Presupuestarios se muestra la opción Mensual y Trimestral

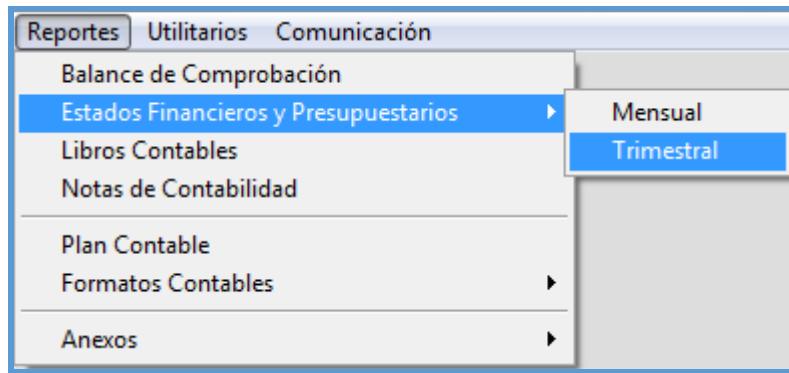


Figura N° 18

Si se elige la opción mensual muestra la siguiente

##### Estados Financieros:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Gestión

##### Informes Presupuestales

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)

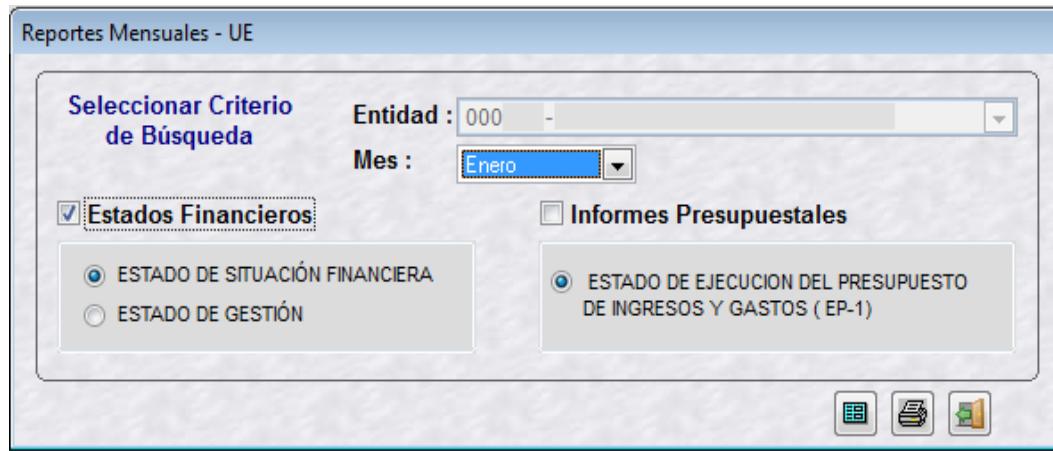


Figura N° 19

Si elegimos la opción Trimestral muestra la siguiente

##### Estados Financieros:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Gestión

**Anexos financieros**

- ✓ Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (AF-9)

**Informes Presupuestales**

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2)

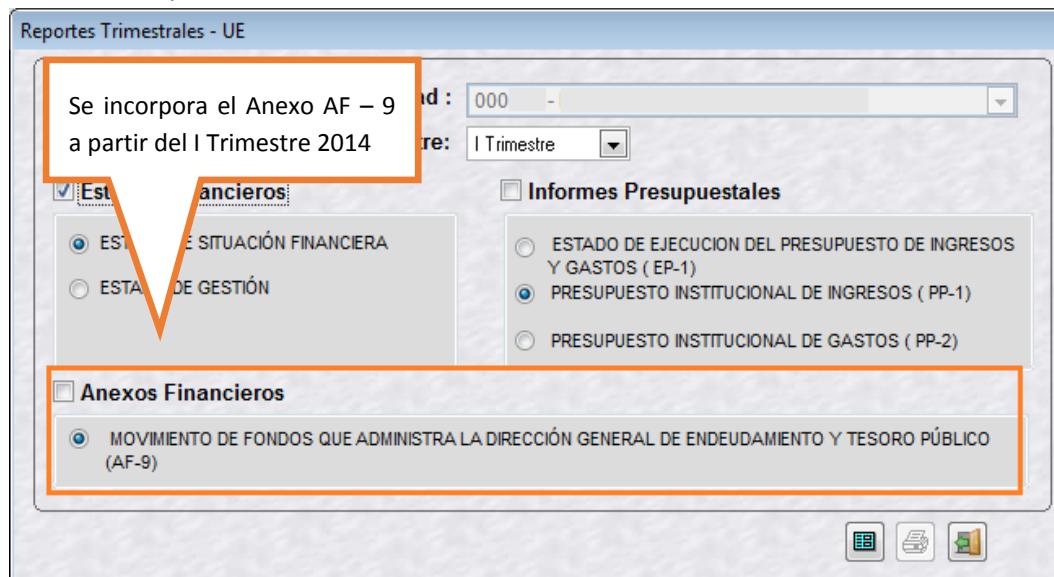


Figura N° 20

**4.2 Estado de Situación Financiera EF-1 Mensual y 1er Trimestre 2014**

Se ha modificado el reporte contable y la Hoja de Trabajo del Estado de Situación Financiera EF-1, para la presentación Mensual y 1er Trimestre 2014.

En el reporte de Estado de Situación Financiera EF-1, **Activo No Corriente**, se ha incorporado un nuevo rubro:

- ✓ Propiedades de Inversión (Nota 13), este rubro considera el nuevo código de cuenta contable **1509**
- ✓ Propiedades, Planta y Equipo (Neto) Nota 14, este rubro considera las cuentas contables **1501 - [1508.01], 1502; 1503 – [1508.02]**

En el reporte de Estado de Situación Financiera EF-1, **Patrimonio**, se ha incorporado un nuevo rubro:

- ✓ Resultados No Realizados (Nota 30), este rubro considera el nuevo código de cuentas contables **3001**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS Dirección General de Contabilidad Pública Versión 14.02.00		Fecha : 14/05/2014 Hora : 12:03:02 Pag.: 1 de 1 F.May.: // :: AM																																							
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> Al 31 de marzo de 2014 (EN NUEVOS SOLES )		EF-1																																							
ENTIDAD: EJECUTORA:																																									
<b>ACTIVO</b> <b>ACTIVO CORRIENTE</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>3</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>16</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>4</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>17</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>5</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>18</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>6</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>19</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>7</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>20</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>8</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>21</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>9</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	3	0.00	16	0.00	4	0.00	17	0.00	5	0.00	18	0.00	6	0.00	19	0.00	7	0.00	20	0.00	8	0.00	21	0.00	9	0.00		0.00					<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>		
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
3	0.00	16	0.00																																						
4	0.00	17	0.00																																						
5	0.00	18	0.00																																						
6	0.00	19	0.00																																						
7	0.00	20	0.00																																						
8	0.00	21	0.00																																						
9	0.00		0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>10</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>22</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>11</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>23</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>12</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>24</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>13</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>25</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>14</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>26</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	10	0.00	22	0.00	11	0.00	23	0.00	12	0.00	24	0.00	13	0.00	25	0.00	14	0.00	26	0.00					<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
10	0.00	22	0.00																																						
11	0.00	23	0.00																																						
12	0.00	24	0.00																																						
13	0.00	25	0.00																																						
14	0.00	26	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha incorporado el Rubro "Propiedades de Inversión" Nota 13</b>																																									
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>10</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>27</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>11</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>28</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>12</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>29</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>13</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>30</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>14</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>31</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>15</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	10	0.00	27	0.00	11	0.00	28	0.00	12	0.00	29	0.00	13	0.00	30	0.00	14	0.00	31	0.00	15	0.00							<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>						
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
10	0.00	27	0.00																																						
11	0.00	28	0.00																																						
12	0.00	29	0.00																																						
13	0.00	30	0.00																																						
14	0.00	31	0.00																																						
15	0.00																																								
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha incorporado el Rubro "Resultados No Operaciones Realizados" Nota 30</b>																																									
<b>PATRIMONIO</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>27</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>28</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>29</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>30</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>31</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL PATRIMONIO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	27	0.00	32	0.00	28	0.00			29	0.00			30	0.00			31	0.00							<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
27	0.00	32	0.00																																						
28	0.00																																								
29	0.00																																								
30	0.00																																								
31	0.00																																								
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Propiedad, Planta y Equipo (Neto)</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>16</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>27</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>17</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>28</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>18</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>29</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>19</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>30</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>20</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>31</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td>21</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	16	0.00	27	0.00	17	0.00	28	0.00	18	0.00	29	0.00	19	0.00	30	0.00	20	0.00	31	0.00	21	0.00							<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>						
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
16	0.00	27	0.00																																						
17	0.00	28	0.00																																						
18	0.00	29	0.00																																						
19	0.00	30	0.00																																						
20	0.00	31	0.00																																						
21	0.00																																								
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL ACTIVO</b></td><td style="text-align: right;"><b>0.00</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00					<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																										
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0.00</b>																																								
<b>Se ha Incorporado el Rubro "Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 14"</b>																																									
<b>ACTIVO</b> <b>Cuentas de Orden</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> <th style="text-align: left; vertical-align: bottom;">Nota</th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0.00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td><td>32</td><td style="text-align: right;">0.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody></table>	Nota	0.00	Nota	0.00	32	0.00	32	0.00																																	
Nota	0.00	Nota	0.00																																						
32	0.00	32	0.00																																						

## HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EF-1

Se incorpora nuevos rubros para el cierre Mensual y 1er Trimestre 2014, dándole un clic en el icono  dentro de la pantalla Reportes Trimestrales – UE, se activa siguiente pantalla

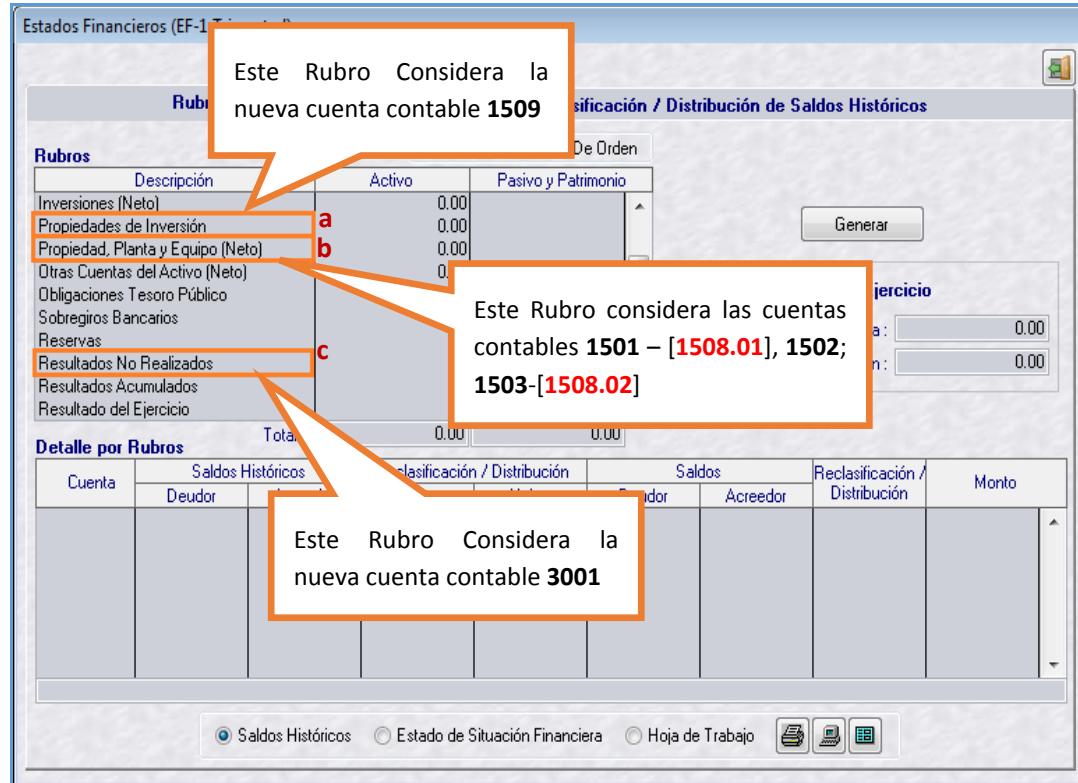


Figura N° 22

Donde los importes de estos Rubros **a** y **b** se considera dentro de la suma total de la columna Activo.

El importe de este nuevo Rubro **c** se considera dentro de la suma total de la columna Pasivo y Patrimonio.

## REPORTE DE LA HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EF-1

En la columna Rubro cuenta del **Activo** se incorpora la siguiente descripción

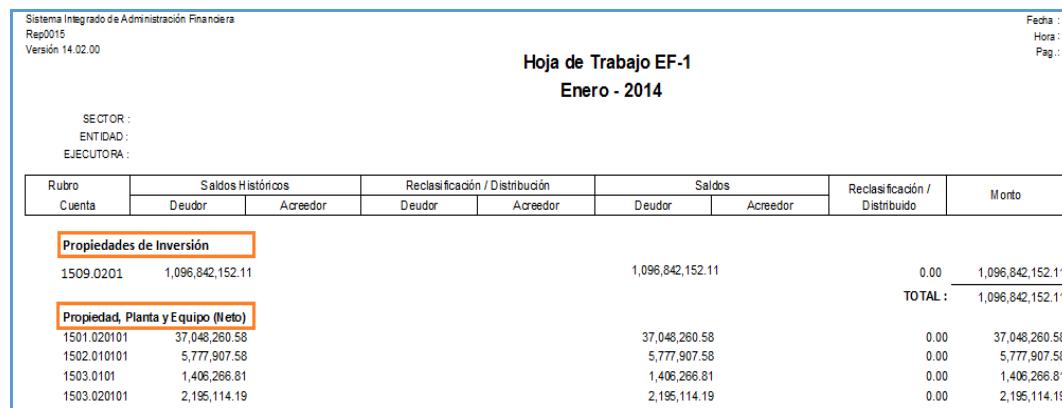


Figura N° 23

En la columna Rubro cuenta del **Patrimonio** se incorpora la siguiente descripción

Hoja de Trabajo EF-1 Enero - 2014							Fecha : Hora : Pag. :														
SECTOR ENTIDAD : EJECUTORA ..		Rubro Cuenta		Saldos Históricos Deudor      Acreedor		Reclasificación / Distribución Deudor      Acreedor		Saldos Deudor      Acreedor		Reclasificación / Distribuido		Monto									
<b>PATRIMONIO</b>																					
<b>Hacienda Nacional</b>																					
3101.01		7,536,606,470.35				7,536,606,470.35			0.00	-7,536,606,470.35											
3101.03			7,606,692,041.38					7,606,692,041.38	0.00	7,606,692,041.38											
											<b>TOTAL :</b>										
											70,085,571.03										
<b>Hacienda Nacional Adicional</b>																					
3201.010101		636,455.18		10,423.01		646,878.19			0.00	-646,878.19											
3201.010299		40,379,338.42				40,379,338.42			0.00	-40,379,338.42											
3201.0103			4,534,762.56					4,534,762.56	0.00	4,534,762.56											
3201.99		21,371,391.81				21,371,391.81			0.00	-21,371,391.81											
											<b>TOTAL :</b>										
											-57,862,845.86										
<b>Resultados No Realizados</b>																					

Figura N° 24

#### 4.3 Estado de Gestión EF-2 Mensual y 1er Trimestre 2014

Se ha modificado el reporte contable y la Hoja de Trabajo del Estado de Gestión EF-2, para la presentación Mensual y 1er Trimestre.

En el reporte de Estado de Gestión EF-2, **Ingresos**, se ha incorporado rubros que se detallan:

- ✓ Ingresos Financieros (Nota 37)
- ✓ Otros Ingresos (Nota 38)

En el reporte de Estado de Gestión EF-2, **Gastos**, se ha incorporado los rubros que se detallan:

- ✓ Gastos Financieros (Nota 46)
- ✓ Otros Gastos (Nota 47)

Se ha modificado la descripción “Total Costos y Gastos”

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 14.02.00

Fecha : 14/05/2014  
Hora : 18:58:08  
Pag.: 1 de 1  
F. Int : // : : AM

## ESTADO DE GESTIÓN

Por el período terminado el 31 de marzo del 2014

( EN NUEVOS SOLES )

ENTIDAD:

EF-2

Nota	
33	0.00
34	0.00
35	0.00
36	0.00
37	0.00
38	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0.00</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
39	0.00
40	0.00
41	0.00
42	0.00
43	0.00
44	0.00
45	0.00
46	0.00
47	0.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT ( DEFICIT )</b>	<b>0.00</b>

CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**DIRECTOR GENERAL DE  
ADMINISTRACION**

### TITULAR DE LA ENTIDAD

Figura N° 25

Se debe de tener en cuenta que la suma de TOTAL INGRESOS menos TOTAL COSTO Y GASTO es igual al RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)

#### 4.4 Anexo Financiero AF-9, AF-9A, AF-9B, AF-9C en el 1er Trimestre 2014

Se ha incorporado el Anexo Financiero AF-9 y anexos para la presentación del **1er trimestre 2014**, una hoja de trabajo semiautomática, se da un clic en la opción **Generar**, y el sistema puebla solo los campos de meses de Enero a Marzo, los demás meses se encuentra bloqueados

La columna Reversiones (T-6 Gastos) se edita.

Fuente de Financiamiento (Cobro)	Girados	Anulaciones de Giro	Pagados	Extornos	Reversiones (T-6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	19,113,047.65	191,714.09	20,327,253.21	4,700.00	0.00
Enero	9,428,436.94	104,388.09	10,688,751.71	0.00	0.00
Febrero	8,997,235.21	72,042.56	9,032,275.06	1,800.00	0.00
Marzo	687,375.50	15,283.44	606,226.44	2,900.00	0.00
Abril	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Junio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Julio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agosto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Setiembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Octubre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Figura N° 26

Para efecto de la generación automática del AF-9A, en la columna **Girados y Anulaciones de Giro** no considera los giros con los documentos siguientes:

- ✓ **082** Operaciones sin Cheque
- ✓ **074** Documento Cancelatorio

#### 5. INFORMACION PRESUPUESTAL

Se describe los cambios que se han realizado en la presente versión, nuevos formatos y aquellos que han sido modificados.

##### UNIDAD EJECUTORA Y PLIEGO

En el Modulo Contable se ha incorporado una opción dentro de Procesos / Gestión de Proceso y Envío / **Información Presupuestal**.

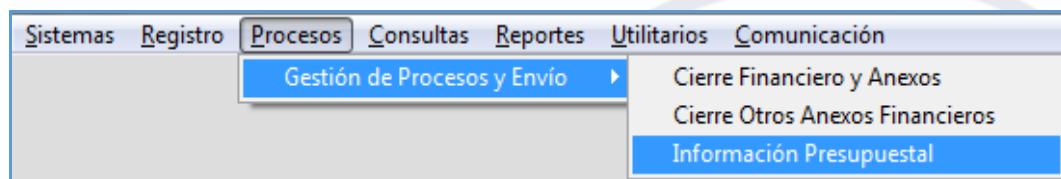


Figura N° 27

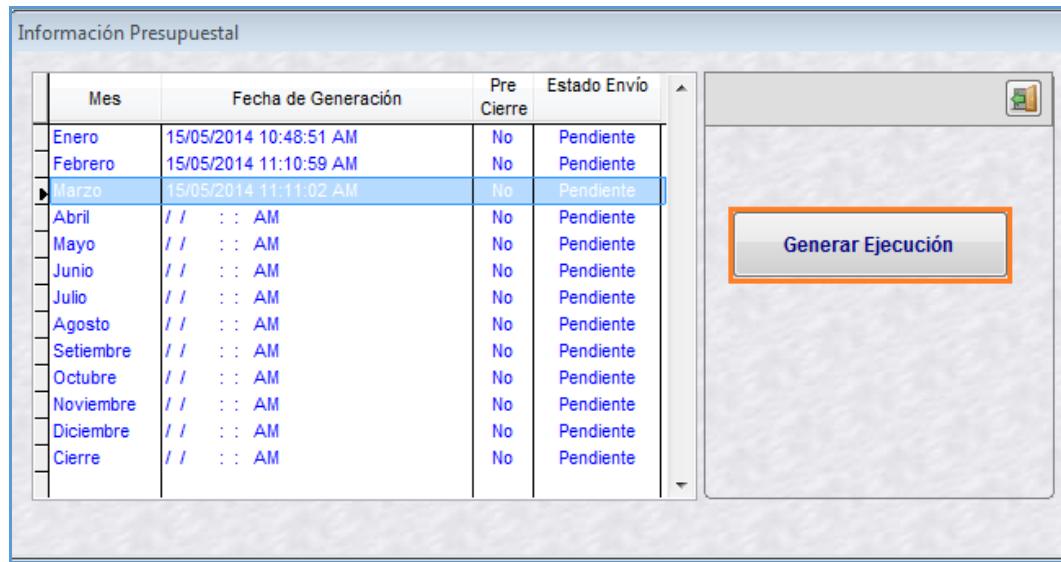
### 5.1 Generar Ejecución

La generación de ejecución de la información presupuestal se realiza en forma mensual y el campo Pre Cierre se poblará cuando la UE haya realizado el Pre Cierre de los estados presupuestales del 1er Trimestre 2014, en el Aplicativo WEB.

Cuando se Habilita para envío o se transmite la Información Presupuestal se desactiva el

Generar Ejecución

ícono , así como también cuando se selecciona un mes y el mes anterior no se ha realizado la Generación de la Ejecución.



Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Estado Envío
Enero	15/05/2014 10:48:51 AM	No	Pendiente
Febrero	15/05/2014 11:10:59 AM	No	Pendiente
Marzo	15/05/2014 11:11:02 AM	No	Pendiente
Abril	/ / : : AM	No	Pendiente
Mayo	/ / : : AM	No	Pendiente
Junio	/ / : : AM	No	Pendiente
Julio	/ / : : AM	No	Pendiente
Agosto	/ / : : AM	No	Pendiente
Setiembre	/ / : : AM	No	Pendiente
Octubre	/ / : : AM	No	Pendiente
Noviembre	/ / : : AM	No	Pendiente
Diciembre	/ / : : AM	No	Pendiente
Cierre	/ / : : AM	No	Pendiente

Figura N° 28

Se ha incorporado la siguiente validación:

- ✓ Si la UE contiene el PIA en el Rubro 13 y 19 , y no ha realizado la distribución por tipo de financiamiento y tipo de recurso, el sistema no le permite Habilitar para Envío.

### 5.2 Reportes Presupuestales

#### 5.2.1 Registro de la distribución del PIA - OFICIAL

Las Unidades Ejecutoras o Municipalidades que tienen PIA en los rubros 13 Donaciones y Transferencia y en el 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, es obligatorio que registre la distribución por tipo de financiamiento y tipo de recurso.

- En el rubro 13 Donaciones y Transferencia, distribuir si es Donación o Transferencia.
- En el rubro 19 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, distribuir si es Endeudamiento interno o externo.

Es muy importante que se realice y se transmite la distribución del PIA, porque con esta información se construirá los reportes de los estados presupuestales OFICIALES que se emiten a través del Aplicativo WEB. De lo contrario, no se les permitirá cerrar en dicho Aplicativo Web.

Para hacer la distribución del PIA, el Usuario debe ingresar al sub módulo **Reportes**

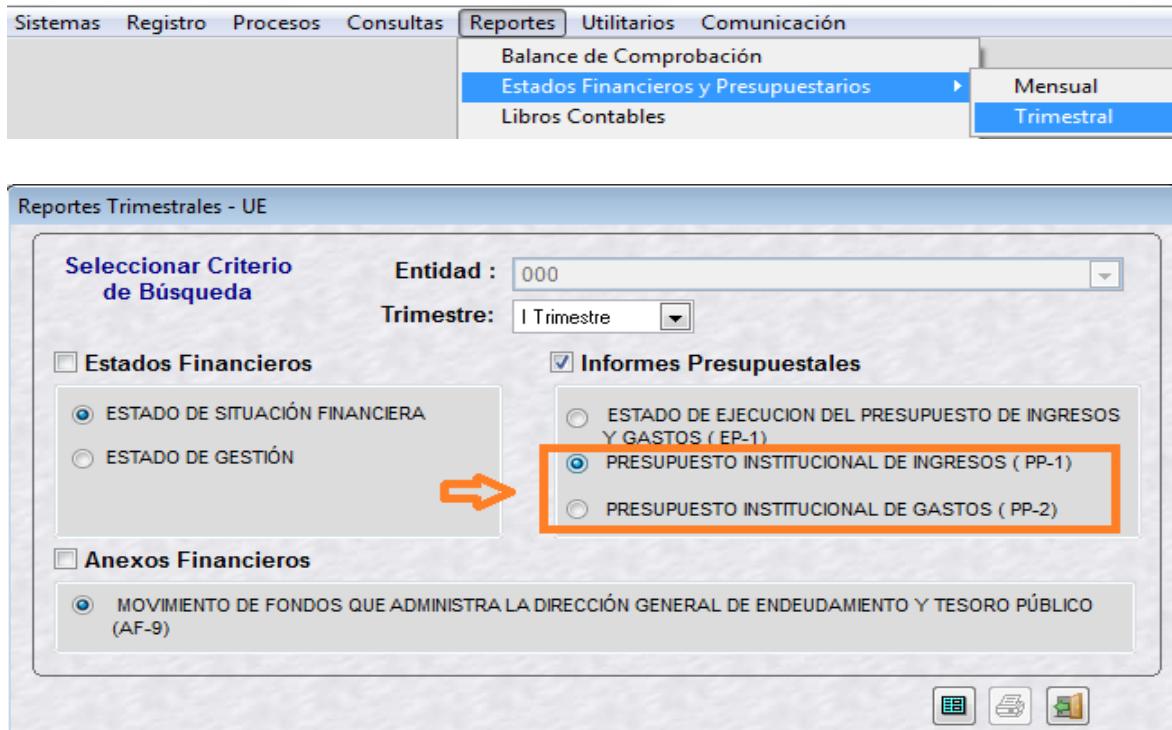


Figura N° 29

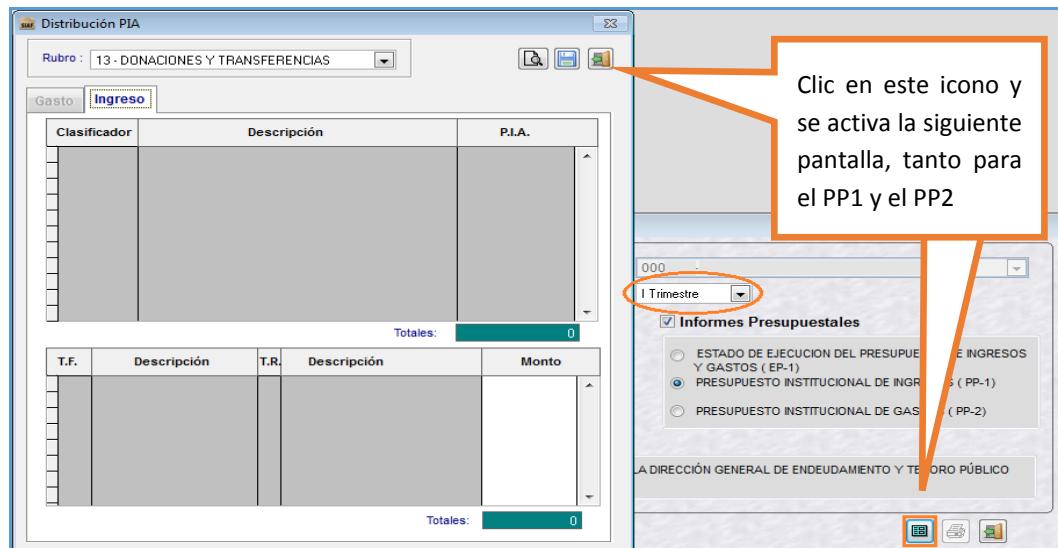


Figura N° 30

Nota: Si el mes de Marzo se encuentra con estado Pre Cierre no permite editar datos.

### 5.2.2 Reportes No oficiales

Se han incorporado reportes presupuestales de ayuda, por lo tanto son **NO OFICIALES**, los reportes oficiales a través del Aplicativo WEB, después que hayan cerrado los estados presupuestales del 1er Trimestre 2014.

A. Los reportes No oficiales son:

- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)
- ✓ Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1) y sus anexos
- ✓ Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2) y sus anexos

B. En el reporte del Presupuesto Institucional de Ingresos PP-1, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL						Fecha : Hora : Pag. :
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014 (EN NUEVOS SOLES)						PP1
ENTIDAD : EJECUTORA :		MODIFICACIONES				
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y					( 20,355,374)	97,279,090
TRANSFERENCIAS	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
1.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,980	12,372,069		( 20,355,374)	227,853,643

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

\* De Fondos Públicos  
\*\* Bonos Soberanos  
(1) Solo para Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

Figura N° 31

C. En el reporte del Anexo del Presupuesto Institucional de Ingresos PP-1, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL						Fecha : Hora : Pag. :
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2014 (EN NUEVOS SOLES)						ANEXO PP1
ENTIDAD : EJECUTORA :		MODIFICACIONES				
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
14.1.4.1.7 CANON FORESTAL	10,521					10,521
14.1.4.2.1 REGALIAS MINERAS	25,134					25,134
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464				( 20,355,374)	97,279,090
TOTAL GENERAL	228,711,968	7,124,980	12,372,069		( 20,355,374)	227,853,643

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

\* De Fondos Públicos  
\*\* Bonos Soberanos

Figura N° 32

D. En el reporte del Presupuesto Institucional de Gastos PP-2, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL							PRE SUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS S		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	
ENTIDAD : EJECUTORA :		MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM			
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES				
TRANSFERENCIAS		21,878							21,878	
GASTOS DE CAPITAL		21,878							21,878	
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		21,878							21,878	
TOTAL RIB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		36,269							36,269	
TOTALFF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		36,269							36,269	
5 RECURSOS DETERMINADOS										
1.9 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y GASTOS CORRIENTES		35,436,309					4,148,624	39,584,933		
2.3 BIENES Y SERVICIOS		35,436,309					4,148,624	39,584,933		
2.6 GASTOS DE CAPITAL		82,198,155					( 20,355,374)	15,198,567		
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		82,198,155					( 20,355,374)	15,198,567		
SERVICIO DE LA DEUDA								37,808,512	37,808,512	
2.5 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA								37,808,512	37,808,512	
TOTAL 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y GASTOS CORRIENTES		117,634,464					( 20,355,374)	( 4,687,078)	92,592,012	
TOTALFF 5 RECURSOS DETERMINADOS		117,634,464					( 20,355,374)	( 4,687,078)	92,592,012	
TOTAL L GENERAL		228,711,969	7,124,969	3,112,372			( 20,355,374)	4,536,241	223,130,187	

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.  
 \* De Fondos Públicos  
 \*\* Bonos Soberanos  
 (1) Solo para Tipo de Modificación 7 Reducciones (1)

Figura N° 33

E. En el reporte del Anexo del Presupuesto Institucional de Gastos PP-2, se ha implementado los tipos de modificación que se viene trabajando a partir del 2014 en el Modulo de Procesos Presupuestarias MPP.

NO OFICIAL							PRE SUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS S		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	
ENTIDAD : EJECUTORA :		MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM			
CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACION DE FUENTES	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION DE GASTOS	VARIACION	
SERVICIO DE LA DEUDA							37,808,512	37,808,512	10,699,649,65	
2.6 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA							37,808,512	37,808,512	27,138,862,35	
2.8.1 2.3 1 DEL BANCO DE LA NACION							35,314,511	35,314,511	9,926,157,25	
2.8.1 2.3 399 OTROS CREDITOS INTERNOS							1,254,278	1,254,278	228,050,44	
2.8.2 2.3 1 DEL BANCO DE LA NACION							1,008,946	1,008,946	1,026,227,98	
2.8.2 2.3 399 OTROS CREDITOS INTERNOS							147,018	147,018	474,808,99	
2.8.3 2.3 399 OTROS CREDITOS INTERNOS							3,559	3,559	614,259,01	
TOTAL RIB 18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y GASTOS CORRIENTES	117,634,464				( 20,355,374)	( 4,687,078)	92,592,012	15,198,567	18,877,268,13	
TOTALFF 5 RECURSOS DETERMINADOS	117,634,464				( 20,355,374)	( 4,687,078)	92,592,012	15,198,567	18,877,268,13	
TOTAL L GENERAL	228,711,969	7,124,969	3,112,372		( 20,355,374)	4,536,241	223,130,187	37,307,333,69	185,822,853,11	

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

Figura N° 34

**Autor:** Sistemas Transversales – OGTI – MEF  
**Publicado en la WEB:** 23/05/2014