



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

# **LEY GENERAL DE SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD**

## **LEY N° 28708**

CPC. CARLOS SALAZAR ROSALES  
DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PUBLICA

**Artículo 3°** El SNC es el conjunto de políticas, principios, normas y procedimientos contables aplicados en los sectores publico y privados.



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PUBLICA

**Artículo 5°** La conformación del Sistema Nacional de Contabilidad

- a) La Dirección General de Contabilidad Pública
- b) El Consejo Normativo de Contabilidad
- c) Las oficinas de contabilidad o quien haga sus veces es la entidades del Sector Público
- d) Las oficinas de contabilidad o quien haga sus veces para las personas naturales o jurídica en el sector privada.



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PUBLICA

### **Artículo 8°** Atribuciones de la Dirección General de Contabilidad Pública

- a) Emitir resoluciones, dictando y aprobando las normas y procedimientos de contabilidad que deben regir en el sector público.
- b) Elaborar información contable de carácter financiero y presupuestario para facilitar la formulación de las cuentas nacionales, las cuentas fiscales, el planeamiento y la evaluación presupuestal.



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PUBLICA

### Artículo 16° El Registro Contable

El registro contable oficial es el autorizado por la Dirección General de Contabilidad Pública, estando las entidades del sector público obligadas a su total cumplimiento en aplicación de las normas y procedimientos contables emitidos por el órgano rector utilizando los planes de cuentas y clasificadores presupuestarios de ingresos y gastos públicos, así como los sistemas contables que le sean aplicables.



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

# **LEY GENERAL DE SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL SECTOR PUBLICO**



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

# LEY GENERAL DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL SECTOR PUBLICO

**Artículo 24°** La Dirección Nacional de Tesoro Público es el rector del SNT, dicta normas y establece los procedimientos relacionados con su ámbito en el marco de lo establecido en la presente Ley, directivas e instructivos de Tesorería y disposiciones complementarias.

Centralizar las disponibilidad de fondos públicos



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## LEY GENERAL DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL SECTOR PUBLICO

La ley General del Sistema Nacional de Tesorería aprobado por el D.S. N° 035-2012-EF faculta a la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público a centralizar la disponibilidad de las fondos públicos.

La Resolución Directoral N° 051-2012-EF/77.15 establece que los fondos de la F.F. RDR se manejan a través de la Cuenta Central RDR abierta en el Banco de la Nación





PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

# **CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE ENLACE POR OPERACIONES A TRAVÉS DE LA CUT**



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT

R.D. N° 063-2012-EF/52.03

Dispone la Centralización de los RDR de las UE del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales en la Cuenta Principal del Tesoro Público

Artículo 3° Dispone la implementación de la operación Y/G

- G-000000-244 Traslado de los RDR a la Cuenta Principal del TP
- I-000000-486 Recursos RDR de Entidades centralizados en la Cuenta Principal del TP

La DGCP implementa cuentas en el PCG

- Cuenta1101.11 Entidad Cuenta de Enlace
- Cuenta 1101.12 Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro - CUT



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT

Movimientos y saldos contables en el Balance de Comprobación:

- Cuenta 1101.1101 RDR – Cuenta de Enlace (saldo cero)
- Cuenta 1101.1201 RDR – CUT (saldo deudor o saldo cero)

El Debe de la cuenta 1101.1201 RDR-CUT registra los siguientes casos:

- Los abonos efectuados por la entidad con la operación de Ingresos sin Clasificador 486 en la Cuenta del Tesoro, utilizando la Papeleta de Depósito T-6 de Ingresos (Concepto 515)
- Los abonos efectuados por el Tesoro Público por los intereses ganados (Clasificador 15.11.11) (Nota de Abono 026)
- Las devoluciones o reversiones por menores gastos (Concepto 018)



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT

- ✓ La Cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados – CUT registra:
  - Los giros efectuados para el pago de obligaciones con el Tipo de Recurso 7 Sub Cuenta - RDR-CUT
    - Los pagos son informados por el Banco de la Nación al Tesoro Público y a la entidad, generando en el **módulo administrativo la fase pagado**
    - La fase pagado que muestra el módulo administrativo es informativa, no requiere de registro contable para la entidad

## BALANCE DE COMPROBACIÓN AL MES DE FEBRERO DE 2013

CTOR :13 AGRICULTURA

IDAD :013 M. DE AGRICULTURA

TORA :001 MINISTERIO DE AGRICULTURA-ADMINISTRACION CENTRAL [000155]

| Cuentas del Mayor                                       | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                     | MOVIMIENTO DEL MES  |                   |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|   | — DEBE —                      | — HABER —           | — DEBE —            | — HABER —         |
| <b>CAJAS Y BANCOS</b>                                   | <b>30,683,658.84</b>          | <b>5,281,582.99</b> | <b>1,228,694.09</b> | <b>577,241.62</b> |
| Caja  | 903,188.31                    | 902,820.13          | 393,383.82          | 393,383.82        |
| Caja M/N  | 903,188.31                    | 902,820.13          | 393,383.82          | 393,383.82        |
| Caja Chica  | 58,969.18                     | 8,969.18            | 445,975.90          | 69,895.90         |
| Indos De Caja Chica                                     | 58,969.18                     | 8,969.18            | 445,975.90          | 69,895.90         |
| Depósitos En Instituciones Financieras Públicas         | 14,693,625.54                 | 4,369,793.68        | 347,239.29          | 97,384.36         |
| Cuentas Corrientes                                      | 14,693,625.54                 | 4,369,793.68        | 347,239.29          | 97,384.36         |
| Cursos Directamente Recaudados                          | 13,255,325.84                 | 4,233,745.00        | 343,751.64          | 70,324.10         |
| Operaciones   | 1,270,630.32                  | 136,048.68          | 0.33                |                   |
| Transferencias  | 4,164.77                      |                     |                     |                   |
| Indos   | 163,504.61                    |                     | 3,487.32            | 27,060.26         |
| Indos Sujetos A Restricción                             | 15,009,002.17                 |                     | 0,000.00            |                   |
| Instituciones Financieras Públicas                      | 15,008,092.17                 |                     | 9,000.00            |                   |
| Cargos  | 19,783.64                     |                     |                     |                   |
| Cuenta de Enlace  |                               |                     | 16,547.54           | 16,547.54         |
| Cursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace       |                               |                     | 16,547.54           | 16,547.54         |
| Cursos Centralizados en la Cuenta Unica de Tesoro - CUT |                               |                     | 16,547.54           |                   |
| Cursos Directamente Recaudados - CUT                    |                               |                     | 16,547.54           |                   |
| <b>VERSIONES DISPONIBLES</b>                            | <b>278,298.90</b>             |                     |                     |                   |
| Indos   | 278,298.90                    |                     |                     |                   |
| <b>Cuentas Por Cobrar</b>                               | <b>456,907.89</b>             | <b>456,907.89</b>   | <b>266,964.91</b>   | <b>266,964.91</b> |
| Cuenta De Bienes Y Servicios Y Derechos Administrativos | 456,877.89                    | 456,877.89          | 266,934.91          | 266,934.91        |
| Cuenta De Bienes  | 203.40                        | 203.40              | 50.00               | 50.00             |
| Derechos Y Tasas Administrativos                        | 456,674.49                    | 456,674.49          | 266,884.31          | 266,884.31        |
| Tasas Cuentas Por Cobrar                                | 30.00                         | 30.00               | 30.00               | 30.00             |
| <b>Cuentas Por Cobrar Diversas</b>                      | <b>4,707,307.63</b>           | <b>94,935.40</b>    | <b>91,966.73</b>    | <b>76,366.73</b>  |
| Depósitos Entregados En Garantía                        |                               |                     | 15,600.00           |                   |



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## **Fase pagado en operaciones de gastos de RDR-CUT (I Semestre 2013)**

Para el control de los recursos de las UE por el Tesoro Público se ha implementado la cuenta 2104.05 Intermediación de Recursos Monetarios - Cuenta Única Tesoro Público:

El Banco de la Nación informa los pagos efectuados a través de la cuenta principal del Tesoro Público

- ✓ Tesoro Público:
  - Registra la salida de fondos con cargo a la cuenta 2104.0502 Intermediación de Recursos Monetarios RDR-CUT
- ✓ Entidad:
  - No tiene efecto contable, solo informativo



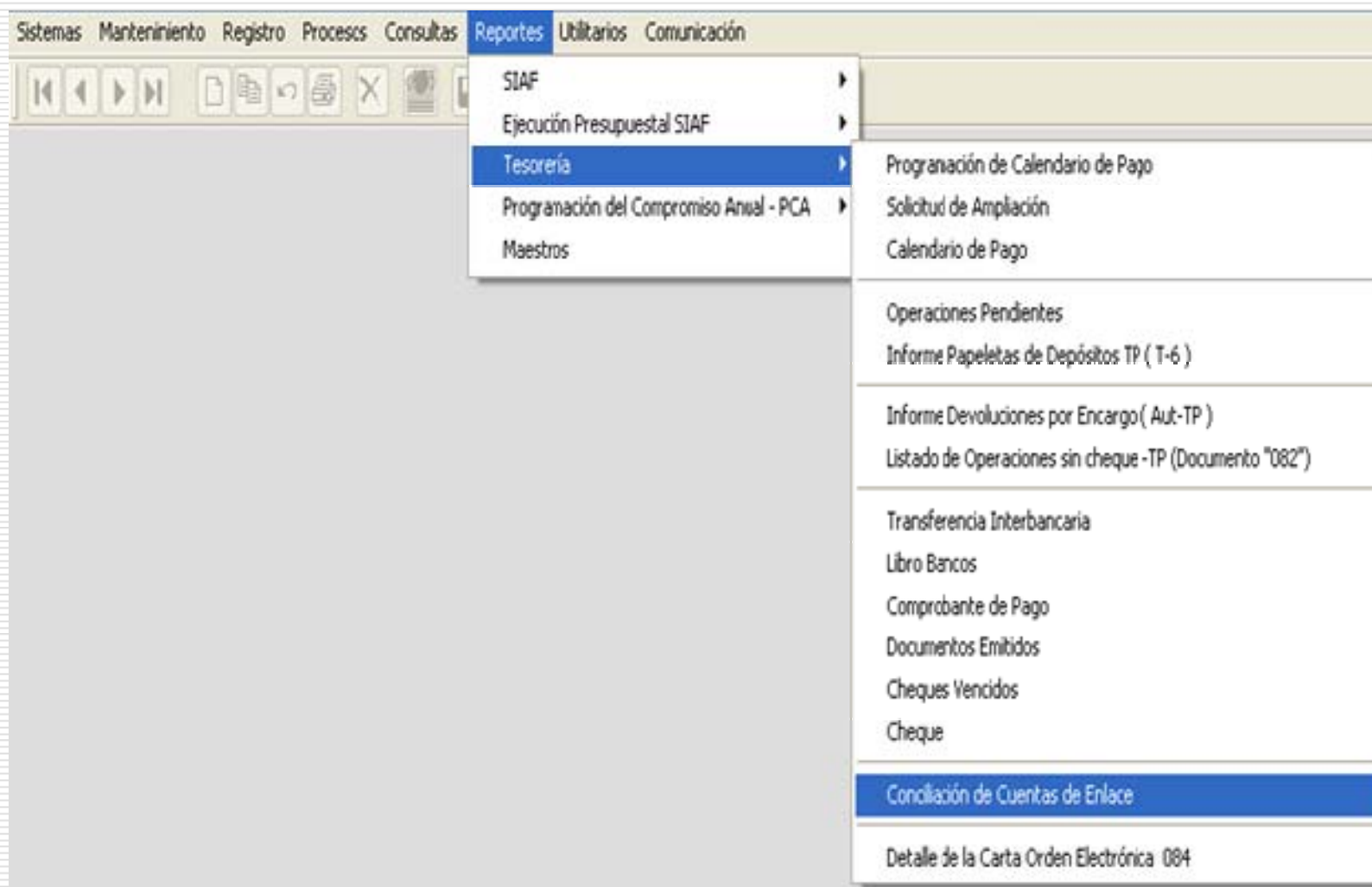
PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT





Formato: PDF



## Conciliación de Cuentas de Enlace (Anexos N° 2 y 3 de la Directiva de Tesorería para el Año Fiscal 2013)

Reporte al Mes de: Enero



- ☒ Anexo N° 2 (Demostración Analítica de los Saldos de las Cuentas de Enlace)
  - ☒ Cuadro Mensual de los Recursos Entregados según Estados Bancarios
  - ☐ Detalle Analítico de los Recursos Entregados por el Tesoro Público
- ☐ Anexo N° 3 (Demostración Analítica de los Depósitos y Transferencias Efectuados al Tesoro Público)
  - ☐ Detalle Analítico de los Depósitos y Transferencias efectuados al Tesoro Público
  - ☐ Demostración Analítica de los Depósitos y Transferencias efectuados al Tesoro Público





PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT

### *Controles que debe llevar la entidad*

- *Control de las Papeletas de Depósito T-6 generados en la entidad*
- *Registro de intereses ganados en RDR-CUT informados por el Tesoro*
- *Control y registro de las devoluciones por menores gastos efectuados por la entidad*

La finalidad es la de controlar los recursos disponibles que posee la entidad y conciliar con el debe de la cuenta 1101.1201 RDR-CUT



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

## Conciliación de Cuentas de Enlace por Operaciones a través de la CUT

- ✓ Cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados – CUT
- Conciliar con la información emitida en el Anexo N° 2
  - Control de cheques en cartera de RDR-CUT
  - Identificación de cheques en transito de RDR-CUT
- Certificar que la diferencia entre el haber de la cuenta 1101.1201 RDR-CUT y el monto informado en el Anexo N° 2 corresponde a los cheques girados en cartera y en tránsito

**ANEXO 2**  
**DEMOSTRACION ANALITICA DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS DE ENLACE**  
**AL MES DE ENERO DEL 2013**

PLIEGO : 464 GOBIERNO REGIONAL CALLAO  
EJECUTORA : 001 REGION CALLAO (BONON)

**CUADRO MENSUAL DE LOS RECURSOS ENTREGADOS SEGUN ESTADOS BANCARIOS**

Cheques Pagados, Cota Cédula, Vales de Cargo, Acredit. en Ctas. Prov. DCTP, etc.

| MES      | PLIEGO | TIPO DE RECURSO | RECURSOS ORDINARIOS | RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO | DONACIONES TRANSFERENCIAS | RECURSOS DETERMINADOS | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | TOTAL GENERAL |
|----------|--------|-----------------|---------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------|
| Enero    |        |                 | 1,741,000.00        | 0.00  | 0.00                      | 14,750,000.00         | 071,444.07                       | 16,562,444.07 |
|          | 01     |                 | 1,741,000.00        | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 1,741,000.00  |
|          |        | 0               | 1,741,000.00        | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 1,741,000.00  |
|          | 02     |                 | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 071,444.07                       | 071,444.07    |
|          |        | 7               | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 071,444.07                       | 071,444.07    |
|          | 10     |                 | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 14,750,000.00         | 0.00                             | 14,750,000.00 |
|          |        | 1               | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 14,750,000.00         | 0.00                             | 14,750,000.00 |
|          |        | 0               | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 1,000,000.00          | 0.00                             | 1,000,000.00  |
|          |        | 0               | 0.00                | 0.00  | 0.00                      | 25,114.00             | 0.00                             | 25,114.00     |
| SUNTOTA. |        |                 | 1,741,000.00        | 0.00  | 0.00                      | 14,750,000.00         | 071,444.07                       | 16,562,444.07 |

**Pagos en Moneda Extranjera (Documento 002)**

| MES      | PLIEGO | TIPO DE RECURSO | RECURSOS ORDINARIOS | RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO | DONACIONES TRANSFERENCIAS | RECURSOS DETERMINADOS | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | TOTAL GENERAL |
|----------|--------|-----------------|---------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------|
| Enero    |        |                 | 00.00               | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 00.00         |
|          | 00     |                 | 00.00               | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 00.00         |
|          |        | 0               | 00.00               | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 00.00         |
| SUNTOTA. |        |                 | 00.00               | 0.00  | 0.00                      | 0.00                  | 0.00                             | 00.00         |
| TOTAL    |        |                 | 1,741,000.00        | 0.00  | 0.00                      | 14,750,000.00         | 071,444.07                       | 16,562,444.07 |

# Anexo N° 03 (Demostración Analítica de los Depósitos efectuados a favor de DNTP)

## DETALLE ANALITICO DE LOS DEPOSITOS EFECTUADOS AL TESORO PUBLICO

Papeletas de Depósitos T6, Notas de Abono, Carta Orden etc.



| Mes                | Sub.Cta | Expediente | Fecha C. Rb.Tr. | Recursos Ordinarios | Recursos Operaciones Oficiales de Credito | Donaciones Transferencia | Recursos Determinados | Recursos Directamente Recaudados | Fondo de Pensiones |
|--------------------|---------|------------|-----------------|---------------------|---|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| + 01 Enero         |         |            |                 | 71228.69            | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 0.00               |
| + 02 Febrero       |         |            |                 | 49324.51            | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 0.00               |
| + 03 Marzo         |         |            |                 | 80426.40            | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 0.00               |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
| <b>Sub Total :</b> |         |            |                 | 200 979.60          | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 0.00               |

## Depósitos sin giro de Cheques (Documento 082)

| Mes                | Sub.Cta | Expediente | Fecha C. Rb.Tr. | Recursos Ordinarios | Recursos Operaciones Oficiales de Credito | Donaciones Transferencia | Recursos Determinados | Recursos Directamente Recaudados | Fondo de Pensiones |
|--------------------|---------|------------|-----------------|---------------------|---|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| + 01 Enero         |         |            |                 | 22572.82            | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 5426.49            |
| + 02 Febrero       |         |            |                 | 8188.36             | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 5426.49            |
| + 03 Marzo         |         |            |                 | 17669.31            | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 5426.49            |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
|                    |         |            |                 |                     |   |                          |                       |                                  |                    |
| <b>Sub Total :</b> |         |            |                 | 48 430.49           | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 16 279.47          |
| <b>Total :</b>     |         |            |                 | 249 410.09          | 0.00                                      | 0.00                     | 0.00                  | 0.00                             | 16 279.47          |



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

AF-9

**MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA  
DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO**

EJERCICIO 20...  
(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

1.- Movimiento de Fondos que Administra el Tesoro Público

**A.- Monto Neto Girado del Ejercicio Vigente**

| MESES      | RECURSOS ORDINARIOS |         |       | OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO |         |       | TOTAL GENERAL |
|------------|---------------------|---------|-------|---------------------------------|---------|-------|---------------|
|            | CORRIENTE           | CAPITAL | TOTAL | CORRIENTE                       | CAPITAL | TOTAL |               |
| Enero      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Febrero    |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Marzo      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Abril      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Mayo       |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Junio      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Julio      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Agosto     |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Septiembre |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Octubre    |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Noviembre  |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Diciembre  |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| TOTALES    |                     |         |       |                                 |         |       |               |

RDR - CUT  
MONTO NETO  
GIRADO

## B.- Cheques Pagados y Cartas Ordenes del Ejercicio Vigente (Banco de la Nación)

| MESES          | RECURSOS ORDINARIOS |         |       | OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO |         |       | TOTAL GENERAL |
|----------------|---------------------|---------|-------|---------------------------------|---------|-------|---------------|
|                | CORRIENTE           | CAPITAL | TOTAL | CORRIENTE                       | CAPITAL | TOTAL |               |
| Enero          |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Febrero        |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Marzo          |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Abril          |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Mayo           |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Junio          |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Julio          |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Agosto         |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Septiembre     |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Octubre        |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Noviembre      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Diciembre      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| <b>TOTALES</b> |                     |         |       |                                 |         |       |               |

Página 1

RDR - CUT  
CHEQUES  
PAGADOS

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA  
DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO

EJERCICIO 20...  
(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

D.- Reversiones al Tesoro Público del Ejercicio Vigente

| MESES      | RECURSOS ORDINARIOS |         |       | OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO |         |       | TOTAL GENERAL |
|------------|---------------------|---------|-------|---------------------------------|---------|-------|---------------|
|            | CORRIENTE           | CAPITAL | TOTAL | CORRIENTE                       | CAPITAL | TOTAL |               |
| Enero      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Febrero    |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Marzo      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Abril      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Mayo       |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Junio      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Julio      |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Agosto     |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Septiembre |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Octubre    |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Noviembre  |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| Diciembre  |                     |         |       |                                 |         |       |               |
| TOTALES    |                     |         |       |                                 |         |       |               |

RDR - CUT  
REVERSIONES



# MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

AF-9A

## ANULACIONES DE GIRO

EJERCICIO 20...  
(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

1. Detalle de Anulaciones de Giro

### 1.1 Ejercicio Vigente

| MESES      | RECURSOS ORDINARIOS |         |       | OTRAS FUENTES DE |         |       |
|------------|---------------------|---------|-------|------------------|---------|-------|
|            | CORRIENT<br>E       | CAPITAL | TOTAL | CORRIENT<br>E    | CAPITAL | TOTAL |
| Enero      |                     |         |       |                  |         |       |
| Febrero    |                     |         |       |                  |         |       |
| Marzo      |                     |         |       |                  |         |       |
| Abril      |                     |         |       |                  |         |       |
| Mayo       |                     |         |       |                  |         |       |
| Junio      |                     |         |       |                  |         |       |
| Julio      |                     |         |       |                  |         |       |
| Agosto     |                     |         |       |                  |         |       |
| Septiembre |                     |         |       |                  |         |       |
| Octubre    |                     |         |       |                  |         |       |
| Noviembre  |                     |         |       |                  |         |       |
| Diciembre  |                     |         |       |                  |         |       |
| TOTALES    |                     |         |       |                  |         |       |

RDR - CUT  
ANULACIONES  
DE GIRO





# MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

AF-9

## RECURSOS RECIBIDOS DEL TESORO PÚBLICO

EJERCICIO 20...

(EN NUEVOS SOLES)

Secur:

Entidad:

| CONCEPTOS  | RECURSOS ORDINARIOS |       |           |                          |           | OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO |       |           |                          |           |
|--|---------------------|-------|-----------|--------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-----------|--------------------------|-----------|
|  | DEL EJERCICIO       |       |           | DE EJERCICIOS ANTERIORES |           | DEL EJERCICIO                   |       |           | DE EJERCICIOS ANTERIORES |           |
|  | GIROS               | PAGOS | RETERSIÓN | PAGOS                    | RETERSIÓN | GIROS                           | PAGOS | RETERSIÓN | PAGOS                    | RETERSIÓN |
| <b>CORRIENTE</b>                                 |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Recursos Ordinarios                            |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Fondo Inversivo de Desarrollo de Aguas - FIDA  |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • FEDADOL  |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Corporación Andina de Fomento - CAF            |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • PL 411 Endonavitula                            |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • PL 411 Desamortiza                             |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Desamortiza Cancelatorias                      |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Recursos por Op. Oficiales de Crédito Interes  |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Recursos por Op. Oficiales de Crédito Externos |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Recursos por Prudencialización y Conversión    |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Fondo de Desarrollo Perú Canadá                |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Cuenta PASA - Perú/CE                          |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| • Recursos Determinados                          |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| - Otros  |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |
| <b>SUB - TOTAL</b>                               |                     |       |           |                          |           |                                 |       |           |                          |           |

RDR - CUT



## MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

AF-9 (

### OTRAS OPERACIONES CON TESORO PÚBLICO

EJERCICIO 20...

(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

### RECURSOS ENTREGADOS AL TESORO PÚBLICO

| CONCEPTO                   | IMPORTE |
|----------------------------|---------|
| 1.- FONDO PARA LA IGUALDAD |         |
| 2.- OTROS (RDR-CUT)        |         |
| TOTAL                      |         |

DEPÓSITOS  
EFECTUADOS  
RDR - CUT

**NOTA:** 1. Detallar los conceptos y montos transferidos a Tesoro Público, que originaron el ahorro en



# GRACIAS

CPC. Carlos Salazar Rosales  
csalazar@ mef.gob.pe

“Hacia una Cultura de Ética y Transparencia al Servicio del Ciudadano”