



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

# **INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**

## **CIERRE EJERCICIO 2018**

## ***CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***

### ***BASE LEGAL***

- *Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público N° 1436*
- *Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad N° 1438*
- *Ley N° 30693 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2018*
- *Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto N°1440*

## ***CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***

- Resolución Directoral N° XXX-2018-EF/51.01 que aprueba las modificaciones en el Texto Ordenado de la Directiva N° 004-2015-EF/51.01 “Presentación de Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria del Cierre Contable por las Entidades Gubernamentales para la Elaboración de la Cuenta General de la República ”
- Directiva N°xxx-2018-EF/51.01 aprobada con Resolución Directoral N° xxx-2018-EF/51.01 “LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA PARA EL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO”

## ***CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***

### ***ALCANCE***

*Comprende a las entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales, Organismos Públicos Descentralizados de los niveles Nacional, Regional y Local, Mancomunidades Regionales y Municipales, Institutos Viales Provinciales, Sociedades de Beneficencia Pública y a los Centros Poblados.*

## ***CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***

- Las entidades deben procesar, **cerrar** y generar la Hoja de Conciliación y anexos en el aplicativo WEB-Módulo Contable- Información Financiera y Presupuestaria”
  - Registran en aplicativo Web “Módulo de Información Financiera Presupuestal”( Entidades Captadoras, **SBS** y AFP, Sociedades de Beneficencia Públicas, IVP y Centros Poblados).

## ***CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA***

- Las U.E. que registran información a través del SIAF-SP, previo al cierre, deben efectuar los procesos que contiene el **“Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF”**, a fin de subsanar posibles diferencias entre la información presupuestaria registrada en el SIAF-SP y la Base de Datos Central del MEF.

## CONCILIACION DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Consultar Notas de Modificación Presupuestal

Tipo de Diferencia:

Mes:   Gastos  Ingresos  Documentos

Consultar

Mes	Nota	Tipo Documento	Cliente			Oracle			Descripción
			Cod. Doc.	Num. Doc.	Fecha Doc.	Cod. Doc.	Num. Doc.	Fecha Doc.	
09	0000000564	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000567	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000568	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000569	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000570	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000577	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000578	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000582	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000583	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000584	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes
09	0000000585	Regularización	113	RS 063-2018-MEM/	05/10/2018	113	RS 063 2018-MEM/	05/10/2018	Documentos Diferentes

# CIERRE MARCO PRESUPUESTAL Y EJECUCIÓN

PERÚ Ministerio de Economía y Finanzas

USUARIO : DGCP\_261 Año: 2018 Rol: PLIEGO INTEGRADOR

Información Presupuestal

- Procesos
- Reportes
- Consultas
- Conciliación
  - Marco Legal y Ejecución del Presupuesto
    - Semestral
    - Anual**
- Registro de Funcionarios
- Generación de Clave Virtual

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

## Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto: Cierre Anual - Pliego

Sector: GOBIERNOS REGIONALES

Pliego:

Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Gasto											
Sec.	Tipo	Fecha Inicio Conciliación	Habilitación Acta/Adenda	Fecha de Cierre	Estado	Conformidad - Entidad			Conformidad - DGCP		
						Jefe de Ppto	Contador	Jefe de OGA	Sectorista	Director(a)	
1	ACTA	01/02/2019 16:24:23	05/02/2019 15:53:25	05/02/2019 16:24:23	CERRADO	05/02/2019 18:24:23	05/02/2019 19:24:23	05/02/2019 20:24:23	05/02/2019 21:24:23	05/02/2019 22:24:23	

**Cierre Pliego 2018**

Página 1 de 1

**Cierre Pliego 2017**

Periodo	Marco Presupuestal		Ejecución Presupuestal	
	Fecha	Cierre	Fecha	Cierre
Anual	30/01/2019 22:24:23	Si	30/01/2019 22:24:23	Si

Página 1 de 1

**Lista de Acta de Conciliación y Anexos**

Nº	Descripción
	ACTA DE CONCILIACIÓN DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
01	ANEXO 01 CONCILIACIÓN DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO - RESUMEN
02	ANEXO 02 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM -

Página 1 de 1

**Impresión de Anexo**

# REGISTRO DE FUNCIONARIOS



## SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

USUARIO: DGCP\_2688

Año: 2018 ▾

Rol: PLIEGO INTEGRADOR ▾

### Registro de Funcionarios

Sector: GOBIERNOS REGIONALES

Pliego: GOI

[Nuevo Funcionario](#)

Estado:

ACTIVO ▾

Mostrar 10 ▾ filas por página

Cargo	Fecha Inicio	Colegiatura	Nombres	DNI	Correo	Estado	V
CONTADOR GENERAL	15/01/2015	SI190087	ALFONSO FERNANDEZ RAMOS	00821571	MIGUELCR26@HOTMAIL.COM	ACTIVO	V
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	03/08/2016	10-400	MARCOS AUGUSTO RODRIGUEZ CHU	05330856	MRODRIGUEZ@REGIONSANMARTIN.GOB.PE	ACTIVO	V
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO	09/01/2017	23551	JOSE LUIS VELA GUERRA	00817687	JVELAGUERRA@YAHOO.COM	ACTIVO	V

# GENERACIÓN DE CLAVE VIRTUAL

- Información Presupuestal
- Procesos
- Reportes
- Consultas
- Conciliación
- Marco Legal y Ejecución del Presupuesto
- Registro de Funcionarios
- Generación de Clave Virtual
- Transferencias
  
- Información Financiera
- Conciliacion
- Fondos

## Generación de Clave Virtual

Mnemónico: 105

Sector/Pliego

Departamento/Provincia

Sector: EDUCACION

Pliego:

Mostrar 10 filas por página

Buscar

Cargo	Colegiatura	Nombres	DNI	Correo	Solic. Clave	Generado	Fecha Generación
CONTADOR GENERAL	COLEGIO CONTADORES 16-393	REGINA BRIGIDA MEZAHUAMAN ROMERO	21245263	REBRIME@HOTMAIL.COM	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	05/02/2019 21:24:23
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	18256	FORTUNATO TARCISIO INGA JACAY	19813316	INGAJACAYFORTU@HOTMAIL.COM	<input type="checkbox"/>	SI	05/02/2019 21:24:23
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO		EDGARD ROQUE LOPEZ	04030688	EDGARDROQUE@YAHOO.ES	<input type="checkbox"/>	SI	05/02/2019 21:24:23

Desde 1 a 3 de 3 filas

Enviar clave a su correo electrónico

Primeros Anterior 1 Siguiente Último

**ACTA DE CONCILIACIÓN  
DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL GOBIERNO  
NACIONAL Y GOBIERNO REGIONAL**

**ACTA DE CONCILIACIÓN DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
EJERCICIO 2018**

En Lima, a los 03 días del mes de febrero del año 2019, a horas 09:30:25 A.M. , de conformidad con lo dispuesto en la Directiva N° XXX-EF/51.01 aprobado por R.D. N° XXX-2018-EF/51.01 se da inicio al proceso de Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto, correspondiente al ejercicio 2018 con la participación de señor(a) JUAN JOSÉ TORRES RÍOS, Director de la Oficina de Presupuesto y Planificación, identificado(a) con DNI. N°08253620; el (la) señor(a) MARCO ANTONIO RUÍZ PAEZ Director de la Oficina de Administración, identificado con DNI. N° 25546040 y el (la) Contador General de la entidad el señor(a) ALFONSO CUEVA RAMÍREZ, identificado con DNI N° 45632085, representantes del Pliego GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAVELICA debidamente acreditado(as) con oficio N° 100-2019-GRH/ORA; el (la) señor(a) MARIA MONCADA LLANOS identificado(a) con DNI. N° 082221571 el (la) señor(a) CECILIA HERRERA CARO identificado con DNI N° 457225921, representantes de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas



**FUNCIONARIO ENTIDAD**  
DNI: 23833226

Director de la Oficina de Presupuesto y Planificación



**FUNCIONARIO ENTIDAD**  
DNI: 23911713

Contador General

**FUNCIONARIO ENTIDAD**



GUIDO ELIAS FARFAN ESCALANTE  
DNI: 23842755  
Director General de Administración



**FUNCIONARIO MEF**  
DNI: 25542940  
Sectorista DGCP



**FUNCIONARIO MEF**  
DNI: 07423491  
Directora de Gobierno Nacional y Regional

## ACTA DE CONCILIACIÓN DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2018

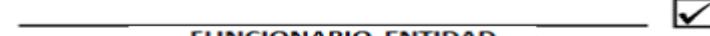
Siendo las 09:31:25 AM horas del día 05 de febrero del año 2019, se concluye la Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto, con la conformidad virtual y suscripción del Acta, los(as) siguientes señores(as) representantes que a continuación se detallan:



**FUNCIONARIO ENTIDAD**  
DNI: 23833226  
Director de la Oficina de Presupuesto y Planificación  
FUNCIONARIO ENTIDAD



**FUNCIONARIO ENTIDAD**  
DNI: 23911713  
Contador General



**FUNCIONARIO ENTIDAD**  
DNI: 23842755  
Director General de Administración



**FUNCIONARIO MEF**  
DNI: 25542940  
Sectorista DGCP



**FUNCIONARIO MEF**  
DNI: 07423491  
Directora de Gobierno Nacional y Regional

***ACTA DE CONCILIACIÓN  
DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
GOBIERNOS LOCALES***

**CONCILIACION DEL MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

**Ejercicio 2018**  
(EN SOLES)

Sector:  
Entidad:

**ANEXO 01**

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIA DE PARTIDAS	REESTRUCTURAC. DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>							
<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>							
GASTOS CORRIENTES	850 000	15 800	190 200			(116 000)	940 000
GASTOS DE CAPITAL	350 000		484 000			116,000	950 000
<b>TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>1200 000</b>	<b>15 800</b>	<b>674 200</b>				<b>1890 000</b>
<b>TOTAL FF 1 RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>1200 000</b>	<b>15 800</b>	<b>674 200</b>				<b>1890 000</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES DE CREDITO</b>							
<b>19. REC. POR OPERAC. OFICIALES DE CREDITO</b>							
GASTOS CORRIENTES		160 000					160 000
GASTOS DE CAPITAL		200 000	(30 000)				170 000
<b>TOTAL RB 19 REC. POR OPERACIONES OFIC. CREDI</b>	<b>0</b>	<b>360 000</b>	<b>(30,000)</b>				<b>330 000</b>
<b>TOTAL FF 3 REC. POR OPERACIONES OFIC. CREDIT</b>	<b>0</b>	<b>360 000</b>					<b>330 000</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>							
<b>13. DONACIONES YY TRANSFERENCIAS</b>							
GASTOS CORRIENTES		600 000				(50 000)	550 000
GASTOS DE CAPITAL		400 000				50,000	450 000
<b>TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>					<b>1000 000</b>
<b>TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>					<b>1000 000</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>							
<b>18. CANON Y SOBRECANON, REGAL., RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b>							
GASTOS CORRIENTES							
GASTOS DE CAPITAL	1200 000	300 000				(40 000)	1460 000
SERVICIO DE LA DEUDA	800 000	200 000				40 000.0	1040 000
<b>TOTAL RB 18 CANON SOBREC. REGL., RENTA DE AD</b>	<b>2000 000</b>	<b>500 000</b>					<b>2500 000</b>
<b>TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>2000 000</b>	<b>500 000</b>					<b>2500 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3200 000</b>	<b>1 875 800</b>	<b>644 200</b>				<b>5 720 000</b>

**CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**Ejercicio 2018**  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO:

PROVINCIA:

ENTIDAD:

**ANEXO 02**

RECURSOS PÚBLICOS	CIFRAS CONCILIADAS EJECUCIÓN DE INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	CIFRAS CONCILIADAS EJECUCIÓN DE GASTOS
<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b> 00. RECURSOS ORDINARIOS		<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b> 00. RECURSOS ORDINARIOS  <b>GASTOS CORRIENTES</b> 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES 2.3 BIENES Y SERVICIOS  <b>GASTOS DE CAPITAL</b> 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	<b>772 244</b>  <b>489 557</b> 375 351 47 954 66 252  <b>282 687</b> 6 247 276 440
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>772 244</b>	<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>772 244</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b> 07 FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	<b>127 725</b>	<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b> 07 FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL  <b>GASTOS CORRIENTES</b> 2.3 BIENES Y SERVICIOS  <b>GASTOS DE CAPITAL</b> 2.6. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	<b>79 883</b>  <b>1 112</b> 1 112  <b>77 063</b> 77 063
INGRESOS CORRIENTES 1.5 OTROS INGRESOS	92 92		
TRANSFERENCIAS 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	121 029 121 029		
FINANCIAMIENTO 1.9 SALDOS DE BALANCE	6 604 6 604		
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>127.725</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>79.883</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>899.969</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>852.127</b>

## ***ESTADOS PRESUPUESTARIOS***

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**Ejercicio 2018**  
( EN SOLES )

PP-1

Sector:

Entidad:

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	
1. RECURSOS ORDINARIOS						
00. RECURSOS ORDINARIOS						
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>2,840</b>	<b>5,200</b>	<b>7,110</b>			<b>15,150</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>						
18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	17,100	21,210			(1,270)	37,040
INGRESOS CORRIENTES	1,100	200			-	1,300
1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4 )	1,100	200			-	1,300
TRANSFERENCIAS	16,000	11,250			(1,270)	25,980
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS *	16,000	11,250			(1,270)	25,980
FINANCIAMIENTO						9,760
1.9 SALDOS DE BALANCE						9,760
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>17,100</b>				<b>(1,270)</b>	<b>37,040</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19,940</b>					<b>52,190</b>

***PIM - RO = SD 8501 + SD 8201***

***PIM - RO = SD 8501 - SD 8201***

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**

**Ejercicio 2018**

*En Soles*

Sector:

Entidad:

**PP-2**

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES					PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>							
<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>	2,840	5,200	7,110				15,150
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	2,840	4600	6,510				13,950
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,500	3800	2,500				8,800
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	340	800	210				1,350
2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,200	1,200	3,800				5,700
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	2,090	600	600				3,290
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,200	600	4,260				7,560
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	890	0	525				1,415
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	2,840	5,200	7,110			0	15,150
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>							
<b>18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b>	17,100	21,210			(1,270)		37,040
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	4,000	1,110			(580)	(627)	3,903
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,400	250			(580)	(277)	793
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2,600	860			(350)		3,110
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	8,600	18,900			(690)	627	27,437
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8,600	15,000			(690)	350	23,260
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	3900				277	4,177
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	4,500	1,200					5,700
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	4,500	1,200					5,700
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	17,100					0	37,040
<b>TOTAL GENERAL</b>	19,940						52,190

**SA 8301 + SA 8401 + SA 8601**

**INGRESOS**

*Aprobación del presupuestos de*  
**INGRESOS**  
*N/c c-100000-020*

*8201/8101 ----- PP-1*

*Recaudacion de Ingresos*  
*8501/8201----- EP-1*

**GASTOS**

*Aprobación del presupuestos de gastos*  
N/c c-100000-021

*8101/8301 ----- PP-2*

*Asignaciones comprometidas*  
*8301/8401*

*Ejecución de Gastos*  
*8401/8601----- EP-1*

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2018  
(EN SOLES)

Sector:  
Entidad:

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS		GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>	
<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>
		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>18 100</b>
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15 800
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	650
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	1 650
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>11 920</b>
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10 620
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 300
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>	<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>		<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>	
<b>18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>33.360</b>	<b>18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>32 100</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>1.200 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2 300</b>
1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4 )	1.200	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2 300
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>24.600 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>24 14 900</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS *	24.600	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21 11 000
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3 900
<b>FINANCIAMIENTO</b>		<b>7.560 SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>4 900</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	7.560	2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	4 900
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>33.360</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>32.100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63.560</b>		<b>52 120</b>

**TOTAL GENERAL - RO = SD 8501**

**SALDO ACREEDOR  
CTA. 8601**

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2018

( EN SOLES )

Sector:  
Entidad:

VALIDAC. ERROR

RECURSOS PÚBLICOS		EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		11,499.31	4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	10,195.65
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		11,499.31	13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,749.03
<b>DONACIONES</b>		<b>3,622.57</b>	<b>DONACIONES</b>	<b>3,749.03</b>
O NORMAL		3,622.57	O NORMAL	3,149.03
INGRESOS CORRIENTES		2,500.00	GASTOS CORRIENTES	1,587.01
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)		2500.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,587.01
TRANSFERENCIAS		950.00	2.3.19.12 MATERIAL DIDACTICO, ACCES. Y UTILES DE ENSEÑ.	807.03
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (- 1.4.1.3 - 1.4.2.3)		950.00	2.3.27.15 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	779.98
1.4.21.14 KREDINTANSTALF FUR WEDDERAUFBAU-FFW		950.00	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1,562.02</b>
FINANCIAMIENTO		172.57	2.6.71.61 GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	905.64
1.9 SALDOS DE BALANCE		172.57	2.6.81.42 GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	145.23
		16	2.6.81.43 GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	511.15
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>7,876.74</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,046.62</b>
A TRANSFERENCIAS DE ENTIDADES DEL GOB. NAC. Y REG.		4,026.74	A TRANSFERENCIAS DE ENTIDADES DEL GOB. NAC. Y REG.	3,902.95
TRANSFERENCIAS		3,540.86	GASTOS CORRIENTES	2,938.01
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3 )		3,540.86	2.3.13.11 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	350.03
1.4.13.11 DEL GOBIERNO NACIONAL		3,540.86	2.3.19.12 MATERIAL DIDACTICO, ACCES. Y UTILES DE ENSEÑ.	776.11
FINANCIAMIENTO		485.88	2.3.28.11 CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS	846.93
1.9 SALDOS DE BALANCE		485.88	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>964.94</b>
1.9.11.11 SALDOS DE BALANCE		485.88	2.6.71.63 GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	964.94
<b>7 SEGURO INTEGRAL DE SALUD</b>		<b>3,850.00</b>	<b>7 SEGURO INTEGRAL DE SALUD</b>	<b>3,143.67</b>
TRANSFERENCIAS		2,939.14	GASTOS CORRIENTES	2,329.69
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3 )		2,939.14	2.3.18.12 MEDICAMENTOS	1,286.47
1.4.13.11 DEL GOBIERNO NACIONAL		2,939.14	2.3.18.21 MATERIAL,INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCES. MÉDIC.	1,043.22
FINANCIAMIENTO		910.86	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>813.98</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		910.86	2.6.32.31 EQUIPOS COMPUTACIONELES Y PERIFERICOS	453.10
1.9.11.11 SALDOS DE BALANCE		910.86	2.6.32.42 EQUIPOS	360.88
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>11,499.31</b>	<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>10,195.65</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11,499.31</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10,195.65</b>

-----  
CONTADOR GENERAL

-----  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

ANEXO EP-1

Anexo por Tipo de Financiamiento y Tipo de Recurso

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
**Ejercicio 2018**  
(EN SOLES)

Sector:  
Entidad:

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1. RECURSOS ORDINARIOS 00. RECURSOS ORDINARIOS		1. RECURSOS ORDINARIOS 00. RECURSOS ORDINARIOS	30 020
		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>18 100</b>
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15 800
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	650
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	1 650
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>11 920</b>
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10 620
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 300
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>	<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>
5. RECURSOS DETERMINADOS 18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	33.360	5. RECURSOS DETERMINADOS 18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	32 100
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	1.200	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2 300</b>
	1.200	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2 300
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>24.600</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>24 900</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS *	24.600	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21 000
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3 900
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>7.560</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>4 900</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	7.560	2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	4 900
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>33.360</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>32.100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 560</b>		<b>62 120</b>

*Falta:  
Categoría del  
Ingreso*

**INGRESOS CORRIENTES**

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**

**Ejercicio 2018**

(EN SOLES)

**Sector:**  
**Entidad:**

**EP-3**

<b>FUNCIÓN</b>	<b>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM</b>	<b>EJECUCIÓN</b>	<b>VARIACIONES</b>
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	3.500	3.500	0
01. Legislativa			
02. Relaciones Exteriores			
03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia	3.500	3.500	0
04. Defensa y Seguridad Nacional			
05. Orden Público y Seguridad			
06. Justicia			
25. Deuda Pública			0
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	33.000	32.930	70
07. Trabajo			0
17. Ambiente			0
18 Saneamiento			0
20. Salud	13.000	12.930	70
21. Cultura y Deporte			0
22. Educación	20.000	20.000	0
23. Protección Social			0
24. Previsión Social			0
<b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>	15.690	15.690	0
08. Comercio			0
09. Turismo			0
10. Agropecuaria	2.690	2.690	0
11. Pesca			
12. Energía			0
13. Minería			0
14. Industria			
15. Transportes	8.000	8.000	0
16. Comunicaciones			0
19. Vivienda y Desarrollo Urbano	5.000	5.000	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52.190</b>	<b>52.120</b>	<b>70</b>

## DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

**Ejercicio 2018**

(EN SOLES)

**Sector:  
Entidad:**

**EP-4**

<b>Nº DE ORDE N</b>	<b>DEPARTAMENTOS</b>	<b>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM</b>	<b>EJECUCIÓN</b>
1	AMAZONAS		
2	ANCASH		
3	APURÍMAC		
4	AREQUIPA		
5	AYACUCHO		
6	CAJAMARCA		
7	PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO		
8	CUSCO		
9	HUANCavelica		
10	HUÁNUCO		
11	ICA		
12	JUNÍN		
13	LA LIBERTAD		
14	LAMBAYEQUE		
15	LIMA		
16	<b>LORETO</b>		
17	MADRE DE DIOS		
18	MOQUEGUA		
19	PASCO		
20	PIURA	<b>52 190</b>	<b>52 120</b>
21	PUNO		
22	SAN MARTÍN		
23	TACNA		
24	TUMBES		
25	UCAYALÍ		
26	EN EL EXTERIOR		
<b>TOTAL</b>		<b>52 190</b>	<b>52 120</b>

## *REBAJA DE SALDOS DE BALANCE*

### *D.S. N°185-2018*

- *Disponen que constituyen recursos del Tesoro Público, los Saldos de Balance de la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados de entidades del Poder Ejecutivo ....*

## *REBAJA DE SALDOS DE BALANCE*

### *D.S. N°185-2018*

#### ***EFECTO PRESUPUESTAL***

- *REBAJA DEL INGRESO en el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1 :*
  - *Clasificador del Ingreso 1.9.1.1.1.1 Saldos de Balance*
  - *Tipo de Operación: “YT”*

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**

**Ejercicio 2018**

(EN SOLES)

Sector:  
Entidad:

**EP-1**

RECURSOS PÚBLICOS		GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>1. RECURSOS ORDINARIOS</b>	
<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>00. RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>
		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15 800
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	650
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	1 650
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10 620
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 300
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30 020</b>
<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>R2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>32 100</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)		2.3 BIENES Y SERVICIOS	2 300
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>24.600 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>24 900</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21 000
<b>FINANCIAMIENTO</b>		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	3 900
1.9 SALDOS DE BALANCE		<b>7.560 SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>4 900</b>
		2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	4 900
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>33.360</b>	<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>32.100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63.560</b>		<b>62.120</b>

*Rebaja Saldos de Balance*

**TIPO DE OPERACIÓN: YT**

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

### *Ejercicio 2018*

#### **NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS**

*La Entidad de PRUEBA es una institución que tiene como objetivo, dirigir y promover el desarrollo social, económico y cultural en la región, tendentes a elevar la calidad de vida de la población menos favorecida, creando las condiciones y el acceso a servicios públicos de calidad en educación, salud, trabajo, vivienda y saneamiento básico.*

*La Ley N° 30693 Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2018, asigna al pliego un crédito presupuestario –PIA de S/. 3 200 000 Soles, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios por S/ 1 200 000; Recursos Determinados por S/ 2 000 000, incorporados con Resolución Ejecutiva N° 920-2016-GRP/P.*

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Al I semestre el Presupuesto Institucional Modificado- PIM, del pliego PUEBA asciende a S/ 4 015 800 Soles, incorpora a 4 Unidades Ejecutoras: 001- Sede Central con S/ 2 010 000; 002- Educación UGEL 2 de Mayo con S/. 1 200 000 ; 003- Agricultura con S/ 900 000; 004- Salud Marañon con S/ 750 000 soles.

### NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad:

1. La entidad realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección Nacional de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

2. *El registro de las operaciones presupuestales se realiza en el aplicativo informático: Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.*
3. *El cierre y envío de la información presupuestaria se efectua a través del aplicativo “Cierre Contable Financiero y presupuestal-WEB”.*
4. *La formulación de los Estados Presupuestarios, así como la Conciliación del Marco Legal al I semestre, se efectúa siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección Nacional Contabilidad Pública*

## **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

- 5.** *El Presupuesto Institucional de Ingresos – PP-1 y el Presupuesto Institucional de Gastos – PP-2, se presentan en moneda nacional en cifras enteras; el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1), se presenta neto de anulaciones y reversiones y en moneda nacional con dos decimales.*
- 6.** *La elaboración del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo corresponde a los ingresos y a nivel de devengado en la ejecución del gasto.*

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

### **NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**

#### ***F. F: RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO***

*Comprende los fondos de fuente interna y externa provenientes de operaciones de crédito efectuadas por el Estado con Instituciones, Organismos Internacionales y Gobiernos Extranjeros. Incluye el diferencial cambiario, así como los saldos de balance de años fiscales anteriores.*

FUNCIONES	(En Soles)		Ejercicio 2018		Ejercicio 2017		VARIACION	
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
Endeudamiento	280,000	160,000	250,000	140,000	30,000	20,000		
Saldos de Balance	50,000	21,000	40,000	20,000	10,000	1,000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>330,000</b>	<b>181,000</b>	<b>290,000</b>	<b>160,000</b>	<b>40,000</b>	<b>21,000</b>		

## ***NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS***

### ***COMENTARIO:***

*En esta fuente, se observa una variación positiva del PIM de 13,8% y de 13,1% en la ejecución, respecto al ejercicio anterior.*

*Destaca con mayor incremento la partida Endeudamiento, superior en 14,3% en relación a la ejecución del periodo anterior. Tal incremento obedece a la incorporación vía créditos suplementarios, de los saldos de balance y de transferencias de partidas para financiar diversos proyectos de inversión pública como “Ampiación y Mejoramiento del Sistema del Agua Potable y Alcantarillado Centro Poblado Menor Santa Rosa”; Mejoramiento de la Capacidad Resolutiva del Hospital San Juan” prov. de Bellavista .*

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

### **NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**

#### ***F. F: RECURSOS ORDINARIOS***

FUNCIONES	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017		VARIACION	
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
Personal y Obligaciones Soc.	200,000	120,000	160,000	95,000	40,000	25,000
Pensiones y Otras Prest. Soc.	90,000	50,000	90,000	50,000	0	0
Bienes y Servicios	650,000	350,000	500,000	300,000	150,000	50,000
Otros	950,000	600,000	1,200,000	550,000	-250,000	50,000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1,890,000</b>	<b>1,120,000</b>	<b>1,950,000</b>	<b>995,000</b>	<b>-60,000</b>	<b>125,000</b>

#### ***COMENTARIO:***

*Las variaciones del Presupuesto Institucional Modificado-PIM respecto al ejercicio anterior es menor en 3,1% y la ejecución del gasto respecto a similar periodo es superior en 12,6%. Las variaciones mas significativas se evidencian en las genéricas del gasto:*

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

- **Personal y Obligaciones Sociales**, superior al periodo anterior en 26,3%, por transferencias recibidas del Ministerio de Educación para financiar entre otros: el Costo Diferencial de la Remuneración Integra Mensual-RIM por desempeño de cargo de Director y subdirectores, para financiar nuevas plazas docentes en el nivel de educación inicial y educación Básica Regular, para el pago del RIM de profesores incorporados y reubicados en la Carrera Pública Magisterial, pago de asignación especial por prestar servicios en instituciones públicas del VRAEM y deudas sociales referidos al D.U. XXXX-2018
- **Bienes y Servicios**, presenta variación positiva de 16,7% por transferencias de Ministerio de Educación para garantizar la continuidad del CAS en la modalidad jornada escolar completa-JEC, así como garantizar las continuidad del personal para acompañamiento pedagógico y Educación Física.

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

### NOTA 05: ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FUNCIONAL

*La clasificación funcional muestra las grandes líneas de acción que la entidad desarrolla en cumplimiento de las funciones primordiales del Estado, y en el logro de sus objetivos y metas.*

FUNCIONES	(En Soles)					
	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017		VARIACION	
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
Educación	1 900 000.0	1 050 000.0	1 600 000.0	850 000.0	300 000.0	200 000.0
Salud	1 500 000.0	800 000.0	1 200 000.0	690 000.0	300 000.0	110 000.0
Saneamiento	900 000.0	500 000.0	820 000.0	450 000.0	80 000.0	50 000.0

### COMENTARIO:

*El gasto, según esta clasificación, se concentra en las funciones de Educación, Salud y Saneamiento. Respecto al ejercicio anterior, la variación más significativa corresponde a la función de educación con 23,5 %, que se explica por la creación de 2 unidades ejecutoras del sector, así como por la construcción del nuevo local del Colegio Emblemático “Juan Santos Atahualpa”.*

## **TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

- Las Transferencias Financieras, son traspasos de fondos públicos que se dan entre pliegos presupuestarios sin contraprestación, para la ejecución de actividades y proyectos de los pliegos de destino.
- Los recursos públicos, bajo responsabilidad, deben ser destinados solo a los fines para los cuales se autorizó su transferencia.

## **TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

### ➤ Transferencias Financieras Otorgadas

- Las entidades que otorgan transferencias financieras, tener en cuenta:
  - Expediente Administrativo
  - Tipo de Operación : TF
  - Recursos provenientes: Subcuenta de Gasto (DGETP-CUT)

## ***TRANSFERENCIAS FINANCIERAS***

### ➤ Transferencias Financieras Recibidas

- La entidad incorpora Marco presupuestal en el Módulo MPP

Tipo de Nota Modificatoria : 002 Créditos Suplementarios

Rubro : 13 ( en la subcuenta- CUT)

Tipo de Recurso : 18

- La entidad recibe los **DATOS** de la transferencia en el Módulo Administrativo, a fin que iniciar la Ejecución.
- La entidad que recibe no registra el INGRESO en el SIAF(no tiene expediente administrativo)

## **TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

- El Módulo SIAF – Operaciones en Línea, permite visualizar las transferencias financieras recibidas, y las distribuciones.
- La U.E. que recibe la transferencia financiera, registra en el Módulo Administrativo:  
**Compromiso** (Con Tipo de Operación diferente a Transf. Financieras)  
Ejemplo: Tipo de Operación “N” Gasto-Adquisición  
**Devengado**  
**Girado**

# TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

CONCEPTO	TRANSFERENCIAS OTORGADAS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	DISTRIBUCIÓN a U.E del mismo pliego RECIBIDA
<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>	“TF”	AUTOMÁTICO	AUTOMÁTICO
<b>ENTIDAD DE ORIGEN</b>	ENTIDAD o U.E. QUE OTORGА LOS RECURSOS		
<b>ENTIDAD DE DESTINO</b>		ENTIDAD o U.E. QUE RECIBE LOS RECURSOS	
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	TODAS LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO(CUT)	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS(CUT)	
<b>TIPO DE RECURSO</b>		18 SUBCUENTA-TF	



## **TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

- Los funcionarios evalúan y completan la información del Marco Presupuestario a través del “Módulo de Transferencias Financieras” ingresando al link:

<http://apps3.mineco.gob.pe/appCont/index.jsp>.

- Migrar la información y posteriormente generar las Actas de Conciliación en el Módulo SISTRAN a través del Link:

<http://apps2.mef.gob.pe/appttransferencias/index.jsp>.

# **TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

## **FORMATOS**



**TFR**  
*(Transferencias Financieras Recibidas)*



**TFO-1 (Transferencias Financieras Otorgadas)**  
*Anexo 1 TFO-1*



**TFO-2 (Clasificación Funcional de las TFO)**  
*Anexo 1 TFO-2*

**TFO-3 (Clasificación Geográfica de las TFO)**  
*Anexo 1 TFO-3*

## TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS

Ejercicio 2018

(EN SOLES)

OFICINA DE CONTABIL.

TFR

OFICINA DE PRESUPUESTO

Entidad: GOBIERNO REGIONAL CUSCO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA-PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL	REDUCCIONES (1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO-PIM	EJECUCIÓN DE INGRESOS	SALDO
RUBRO Genérica del Ingreso Subgenérica del Ingreso 1 Subgenérica del Ingreso 2 Específica 1 Específica 2							

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE: 789 MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS

4	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
13	Donaciones y Transferencias		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
1.4	Donaciones y Transferencias		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
1.4.1	Donaciones y Transferencias Corrientes		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
1.4.1.3	De Otras Unidades de Gobierno		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
1.4.1.3.1	De Otras Unidades de Gobierno		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
1.4.1.3.1.1	Del Gobierno Nacional		2,867,900		2,867,900	2,867,900	0
	TOTAL ENTIDAD						
	<b>TOTAL</b>		<b>2,867,900</b>		<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	<b>0</b>

DIRECTOR DE PRESUPUESTO

**DIGITAR E IGUALAR A LA EJECUCIÓN DE INGRESOS**

IVATI.TV

ADMINISTRACIÓN

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS  
Ejercicio 2018

(EN SOLES)

**OFICINA DE PRESUPUESTO**

Anexo 1 - TFO-1

Sector: 16 ENERGIA Y MINAS

Entidad: MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO RUBRO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA-PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO-PIM	EJECUCIÓN DE GASTOS	SALDO
<b>UNIDAD EJECUTORA: (1) 1280 MEM- DIRECCION GENERAL DE ELECTRIFICACIÓN RURAL</b>								
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS A: (2) 789 GOBIERNO REGIONAL CUSCO</b>								
<b>UNIDAD EJECUTORA: (3) 789 REGION CUSCO- SEDE CENTRAL</b>								
<b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>18. CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DI Y PARTICIPACIONES</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>2.4 Donaciones y Transferencias</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>2.4.1 Donaciones y Transferencias Cor</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>2.4.1.3 A Otras Unidades del Gobierno</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>2.4.1.3.1 A Otras Unidades de Gobierno</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>2.4.1.3.1.2 A Otras Unidades del Gobierno Regi</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>Total Unidad Ejecutora (3)</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>Total Entidad (2)</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>Total Unidad Ejecutora (1)</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2,867,900</b>					<b>2,867,900</b>	<b>2,867,900</b>	

Informar por Fuente de Financiamiento, Rubro y Específica en detalle

1 Informar código y denominación de Unidad Ejecutora de la Entidad / Pliego que otorga transferencias financieras

2 Informar la entidad / pliego al que se otorga transferencias financieras

3 Informar código y denominación de Unidad Ejecutora a la que se otorga transferencias financieras en el caso de Gobiernos Locales indicar departamento y provincia

**DIGITAR E IGUALAR A LA EJECUCIÓN DE GASTOS**

## ***ENLACE DE CLASIFICADORES POR NIVELES DE GOBIERNO*** ***(Transferencias Financieras Recibidas)***

### **1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

De Otras Unidades de Gobierno Nacional

1.4.1.3.1.1    Y    1.4.2.3.1.1

Ministerios  
Poderes y Otras Ent. Captadoras  
Universidades Públicas y ODA  
Instituciones Públicas

De Otras Unidades de Gobierno Regional

1.4.1.3.1.2    Y    1.4.2.3.1.2

Gobiernos Regionales

De Otras Unidades de Gobierno Local

1.4.1.3.1.3    Y    1.4.2.3.1.3

Municipalidades  
Mancomunidades  
Centros Poblados

De Otras Entidades Públicas

1.4.1.3.1.4    Y    1.4.2.3.1.4

Empresas del Estado  
Otras Entidades  
Soc. Beneficencia Pública  
OPD-Municipales  
Institutos Viales Provinciales  
Entidades de Tratamiento Empresarial

## ***ENLACE DE CLASIFICADORES DEL GASTO POR NIVELES DE GOBIERNO*** ***(Transferencias Financieras Otorgadas)***

### **2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

De Otras Unidades de Gobierno Nacional

2.4.1.3.1.1    Y    2.4.2.3.1.1

De Otras Unidades de Gobierno Regional

2.4.1.3.1.2    Y    2.4.2.3.1.2

De Otras Unidades de Gobierno Local

2.4.1.3.1.3    Y    2.4.2.3.1.3

De Otras Entidades Públicas

2.4.1.3.1.4    Y    2.4.2.3.1.4

Ministerios  
Poderes y Otras Ent. Captadoras  
Universidades Públicas y ODA  
Instituciones Públicas

Gobiernos Regionales

Municipalidades  
Mancomunidades  
Centros Poblados

Empresas del Estado  
Otras Entidades  
Soc. Beneficencia Pública  
OPD-Municipales  
Institutos Viales Provinciales  
Entidades de Tratamiento Empresarial

# NUEVO ESQUEMA DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

## OPERACIONES CONTABLES

\* PLIEGO QUE OTORGA X : CON EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO



\* \* PLIEGO QUE RECIBE TRANSFERENCIA FINANCIERA -WEB OPERACIONES EN LINEA

AÑO	SEC.	RUBRO	TIPO DE RECURSO	TIPO DE ASIENTO	CLASIFICADOR	MAYOR DEBE	SUBCTA. DEBE	MAYOR HABER	SUBCTA. HABER
-----	------	-------	-----------------	-----------------	--------------	------------	--------------	-------------	---------------

### SECUENCIA "N" OPERACIÓN INICIAL (CORRIENTE)

2017	N	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1 1	1101	12005	4401	010301
2018	N	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1 1	8501	0402	8201	0402

# NUEVO ESQUEMA DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

## OPERACIONES CONTABLES

### U.E. 1

#### SECUENCIA "O" DISTRIBUCIÓN OTORGADA (CORRIENTE)

2018	0	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1 1	5401 010306	1101 1205
2018	0	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1 1	8201 0402	8501 0402

### U.E. 2

#### SECUENCIA "P" DISTRIBUCIÓN RECIBIDA (CORRIENTE)

2018	P	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1 1	1101 1205	4401 010306
2018	P	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1 1	8501 0402	8201 0402

## NUEVO ESQUEMA DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

### OPERACIONES CONTABLES

#### U.E. 1

##### SECUENCIA "Q" DEVOLUCIÓN DE DISTRIBUCIÓN OTORGADA (CORRIENTE)

2018	Q	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1 1	1101	12005	5401	010306
2018	Q	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1 1	8501	0402	8201	0402

#### U.E. 2

##### SECUENCIA "S" DEVOLUCIÓN DE DISTRIBUCIÓN RECIBIDA (CORRIENTE)

2018	S	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1 1	4401	010306	1101	1205
2018	S	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1 1	8201	0402	8501	0402

# NUEVO ESQUEMA DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

EJERCICIO 2017 |  
OPERACIONES CONTABLES

## U.E. 1 DEVOLUCIÓN AL PLIEGO QUE OTORGÓ

### SECUENCIA "D" DEVOLUCIÓN

2018	D	13	18	PATRIMONIAL	1.4.1.3.1.1	4401 010301	1101 1205
2018	D	13	18	PRESUPUESTAL	1.4.1.3.1.1	8201 0402	8501 0402

## ***RECOMENDACIONES***

- *Los Saldos de Balance, se incorporan financieramente en el registros administrativos en el mes de enero del ejercicio siguiente, y presupuestalmente cuando se requiere ejecutar mayores gastos, previa autorización de la Dirección General de Presupuesto Público*
  
- *Las notas modificatorias tipo 4 entre unidades ejecutoras, aplica para para los gastos, se dan casos que indebidamente registran notas modificatorias en los ingresos.*

*En las hojas de trabajo de las resoluciones de gastos del Módulo Web Contable, se visualizan dispositivos duplicados o desdoblados generados por error de digitación en las unidades ejecutoras.*

- *Utilizar el Módulo de Conciliación de Operaciones SIAF, como condición previa para efectuar el PRF CIFRRF y CIFRRF presupuestal*



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Dirección General de  
Contabilidad Pública

**MUCHAS GRACIAS**

**mail: [lyauricasa@mef.gob.pe](mailto:lyauricasa@mef.gob.pe)**

**[icanorio@mef.gob.pe](mailto:icanorio@mef.gob.pe)**

**Teléfono: (01) 3115930**

**Anexos: 3318 -3324**