



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública



Conciliación en la Web



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Directiva N° 002-2011-EF/93.01

Instrucciones Generales para la consolidación de saldos por operaciones Recíprocas entre entidades del Sector Público

Objetivo

Establecer Procedimientos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas entre entidades del sector público y uniformizar criterios para la presentación de información de forma consistente y confiable.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Se ingresa al Sistema de conciliaciones de Operaciones recíprocas a través del link: <http://apps2.mef.gob.pe/appconciliacion/index.jsp>

Bienvenidos al **Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas**
Para acceder al Sistema Ud. deberá ingresar su código de usuario y clave
de acceso, luego presionar el botón de Ingresar.

*Digitar usuario y
clave*

Inicio de Sesión

Usuario:

Contraseña:

Año: 2012

Diseño optimizado para Internet Explorer 8+ o Mozilla Firefox 3.6.22+ y Resolución 1024x768



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

SIAF DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA

DNCP0098

2012

Conciliacion

Menu

Conciliacion

Genera_Actas

Acceso

Inicio

Instrucciones:

Selección del menú de la izquierda la actividad a realizar.

Nota Importante:

Toda la información proporcionada será tratada como CONFIDENCIAL.

Click en conciliaciones

Para cualquier duda o consulta, favor de comunicarse con la Dirección de Análisis, Consolidación y Estadística (DGCP) al Teléfono 3115930 y Anexos 3220, 3213, 3239, 3206 y 3240 o Sectorista de la DGCP



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

DGCP



Página ▾ Seguridad ▾ Herram



2012

Conciliacion

u



Conciliacion



genera Actas



Acceso



Inicio

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES



DNCP004

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Imprimir Excel

Imprimir Pdf

Filtro

Pliego:

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora:

116

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca:

TODOS

TODOS

BANCO DE LA NACION (200034)
BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU (85)
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO S.A. (5001)
CONTRALORIA GENERAL (196)
DIRECCION DE ECONOMIA Y FINANZAS DE LA PNP (26)
DIRECCION DE INSTRUCCION Y DOCTRINA (43)
EJERCITO PERUANO (470)
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. (200040)
ESCUELA NACIONAL DE BELLAS ARTES (76)
ESCUELA NACIONAL DE MARINA MERCANTE (1123)
ESCUELA NACIONAL SUPERIOR DE FOLKLORE J.M.A (78)
FUERZA AEREA DEL PERU (472)
INSTITUTO PEDAGOGICO NACIONAL DE MONTERRICO (77)
MARINA DE GUERRA DEL PERU (471)
MINISTERIO DE JUSTICIA-OFFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION (:
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO (301289)
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANTA (300464)
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TARMA (301098)
PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS (81)
REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS (863)
REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL (480)
SECRETARIA GENERAL - PCM (3)
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A. (200
UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA (1203)
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA (104)
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA (96)
UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZONICA DE MADRE DE DIOS (1030)
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE CHOTA (1375)

Estados Financ.:

ESTADO DE GESTIÓN

Gastos

Ingresos

Internet



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

Relación de entidades a consultar, luego seleccionar en el menú, Genera Actas

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES DNCP004

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Imprimir Excel Imprimir Pdf Filtro

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES Estados Financ.: ESTADO DE GESTIÓN

U. Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116) Gastos

U. Reciproca: TODOS Ingresos

| ID Conc. | ID Debe. | ENTIDAD INFORMANTE | | ID Haber | ENTIDADES RECIPROCAS | | | DIFERENCIAS EN MONTOS | ACTA DE CONC. | |
|----------|----------|-------------------------|------------|----------|--|------------------------------|-----------|-----------------------|---------------|-----|
| | | CUENTAS DEL INGRESO | MONTO | | ENTIDAD RECIPROCA | CUENTAS DEL GASTO | MONTO | | NRO. | FEC |
| 47139 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 5,355.00 | D1 | MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANTA (300464) | MONTO NO INFORMADO | | 5,355.00 | | |
| 47140 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 36,687.00 | D1 | MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TARMA (301098) | MONTO NO INFORMADO | | 36,687.00 | | |
| 47123 | H1 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 4,425.00 | D1 | PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS (81) | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 4,425.00 | 0.00 | | |
| 47170 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 8,421.00 | D1 | REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS (863) | MONTO NO INFORMADO | | 8,421.00 | | |
| 47138 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 127,085.00 | D1 | SECRETARIA GENERAL - PCM (3) | MONTO NO INFORMADO | | 127,085.00 | | |
| 47190 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 43,683.50 | D1 | UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA (1203) | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 43,683.50 | 0.00 | | |
| | | INGRESOS NO | | | UNIVERSIDAD | GASTOS EN | | | | |

script:abrir("appconciliacion_0101");

Internet



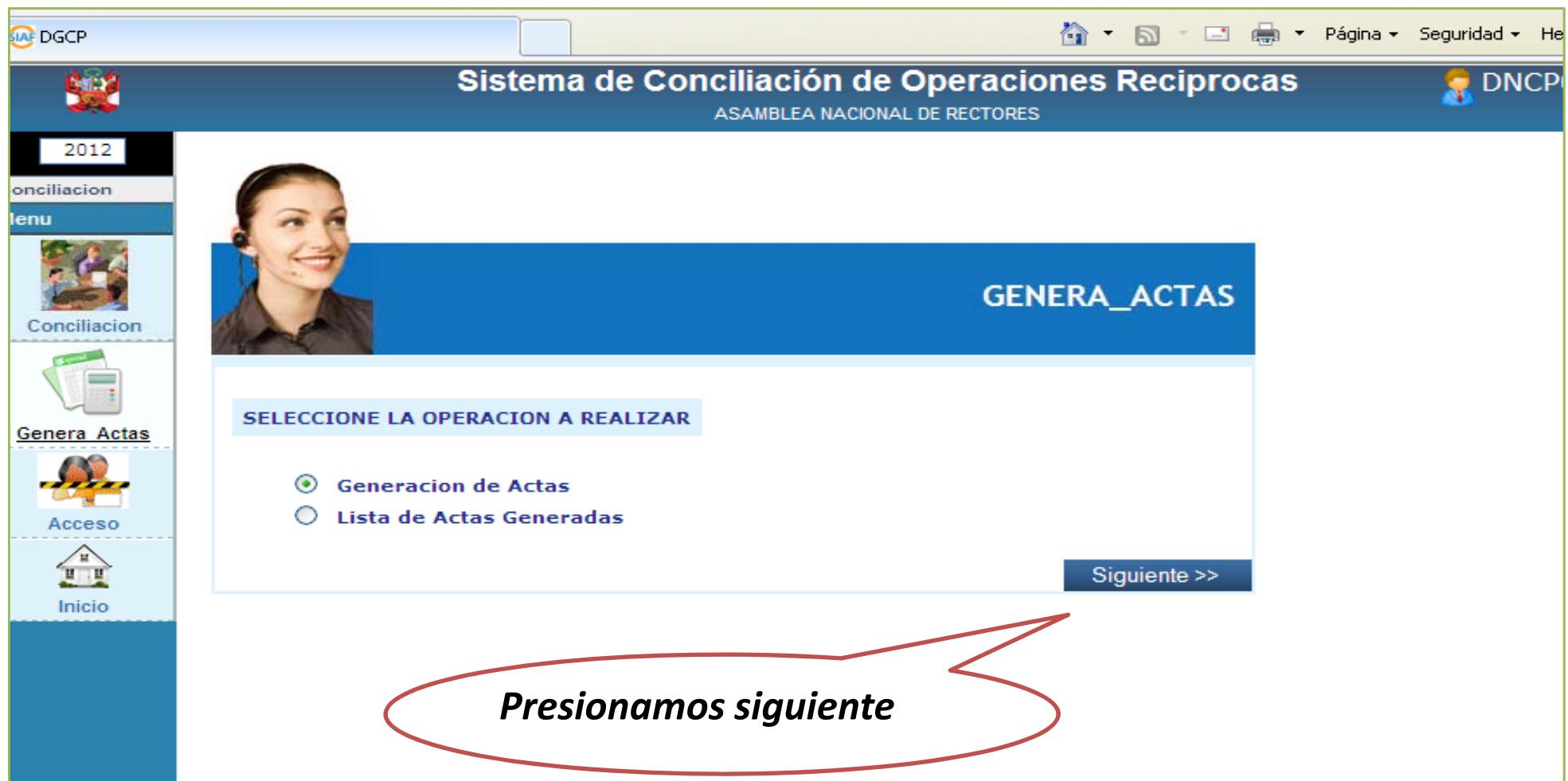
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Ingresamos a Genera Actas, para registrar los datos del contador



Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliacion

Genera Actas

Acceso

Inicio

Generacion de Actas

Lista de Actas Generadas

Siguiente >>

Presionamos siguiente



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCPO0

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Generar Acta **Datos Contador** **Extracto Bancario** **Filtro**

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Estados Financ.: ESTADO DE GESTIÓN

Despues de Generar el Acta hacer clic sobre Registrar Explicación de diferencias.

Presionamos Datos Contador



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Registraremos los datos del contador informante, grabamos y cerramos

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Conciliación de las Oneraciones Reciprocas entre

Datos de Contadores

Registro Contador Consulta Contadores

Grabar Nuevo Contador Cerrar

Pliego: 1885 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Nombres : ROMMEL ALBERTO

Apellidos : VILLAGOMEZ

Dni : 0856

Tipo Colegiatura : 1

Telefonos : 27545

Email : RVILLAGOMEZ

Esta seguro de grabar los datos

Aceptar Cancelar



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Ingresamos a acceso y seleccionamos Generación de clave virtual

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP00

2012

Conciliacion

Genera_Actas

Acceso

Inicio

ACCESO

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

Cambio de Clave

Generación de Clave Virtual

Siguiente >>

Siguiente



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Digitamos el DNI del contador informante

OGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP004

2012

Generación de Clave Virtual

I SEMESTRE

Por favor ingrese la información requerida, luego de clic en el botón Aceptar para que su clave virtual sea enviada a su correo personal.

Generación de Clave Virtual

Ingrese N° de DNI: 09569787

Aceptar

Presionamos aceptar



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Ingresamos a Genera Actas para el inicio de la generación de las actas conciliadas

2012

nciliacion

menu

Conciliacion

Genera_Actas

Acceso

Inicio

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

GENERA_ACTAS

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

Generacion de Actas

Lista de Actas Generadas

Presionamos siguiente

Siguiente >>



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Filtramos para ver las entidades con las cuales vamos a conciliar

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Generar Acta Datos Contador Extracto Bancario Filtro

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Estados Financ.: ESTADO DE GESTI

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar la conciliación de diferencias.

Seleccionamos Filtro



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas DNCP0048

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES **Estados Financ.:** ESTADO DE GESTIÓN

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

I SEMESTRE

Generar Acta **Datos Contador** **Extracto Bancario** **Filtro**

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar Explicación de diferencias.

| Pliego | Entidad Reciproca | Tipo de Formato | Tipo | Nro. Acta | Fecha Gen. Acta | Detalle | Sel Gen. Acta |
|---|---|-------------------|----------|-----------|-----------------|---------|--------------------------|
| BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU | BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU | Estado de Gestión | Gastos | | | | <input type="checkbox"/> |
| EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. | EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. | Estado de Gestión | Gastos | | | | <input type="checkbox"/> |
| GOBIERNO REGIONAL LORETO | REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE DEFENSA | EJERCITO PERUANO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE DEFENSA | MARINA DE GUERRA DEL PERU | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE DEFENSA | FUERZA AEREA DEL PERU | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE DEFENSA | ESCUELA NACIONAL DE MARINA MERCANTE | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE EDUCACION | ESCUELA NACIONAL DE BELLAS ARTES | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |
| M. DE EDUCACION | INSTITUTO PEDAGOGICO NACIONAL DE MONTERRICO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | <input type="checkbox"/> |

Listo Internet 10 15

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública**

Seleccionamos la entidad con la que se desea generar acta y luego se hace click en generar acta

Generar Acta **Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas** **ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES** **DNCP0048**

2012

Conciliacion

Menu

Conciliacion

Genera_Actas

Acceso

Inicio

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar Explicación de diferencias.

| Pliego | Entidad Reciproca | Tipo de Formato | Tipo | Nro. Acta | Fecha Gen. Acta | Detalle | Sel Gen. Acta |
|---|---|-------------------|----------|-----------|-----------------|---------|---------------|
| U.N. FEDERICO VILLARREAL | U.N. FEDERICO VILLARREAL | Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. JORGE BASADRE GROHMAN | UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE GROHMAN | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION | UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. JOSE MARIA ARGUEDAS | UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. MAYOR DE SAN MARCOS | UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. MICHAELA BASTIDAS DE APURIMAC | UNIVERSIDAD MICHAELA BASTIDAS DE APURIMAC | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. PEDRO RUIZ GALLO | UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA | UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SAN LUIS GONZAGA | UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO | UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | UNIVERSIDAD NACIONAL TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS | UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |

click



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

DNCP00

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliacion
menu



Conciliacion



Genera_Actas



Acceso



Inicio

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado



I SEMESTRE

Generar Acta

Datos Contador

Extracto Bancario

Filtro

Pliego:

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora:

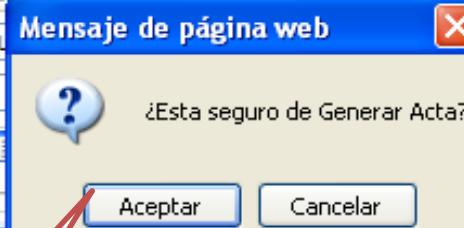
116

ASAMBLEA NACIONAL

U.Reciproca:

TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre



Estados Financ.: ESTADO DE GESTI

| Pliego | Entidad Reciproca | Tipo de Formato | Tipo | Nro. Acta | Fecha Gen. Acta | Detalle |
|------------------------------------|---|-------------------|----------|-----------|-----------------|---------|
| U.N. FEDERICO VILLARREAL | VILLARREAL | Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. JORGE BASADRE GROHMAN | UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMAN | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION | UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. JOSE MARIA ARGUEDAS | UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. MAYOR DE SAN MARCOS | UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. MICAELA BASTIDAS APURIMAC | UNIVERSIDAD NACIONAL MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| | UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. CRISTOBAL DE HUAMANGA | UNIVERSIDAD NACIONAL CRISTOBAL DE HUAMANGA | Estado de Gestión | Ingresos | | | |
| U.N. SAN LUIS GONZAGA | UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE TACNA | Estado de Gestión | Ingresos | | | |

Damos aceptar



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

Se inactiva seleccionar acta y se crea Nº del pre cierre, de lo contrario, el sistema le indicará que no hay montos informados por la otra UE. Si es positivo click en Detalles

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP0048

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES
U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)
U.Reciproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar Explicación de diferencias.

No se pudo grabar porque tiene número de Acta Actualice su Ventana.

| Pliego | Entidad Reciproca | Tipo de Formato | Tipo | Nro. Acta | Fecha Gen. Acta | Detalle | Sel Gen. Acta |
|---|---|-------------------|----------|-------------------|-----------------|---------|---------------|
| U.N. JORGE BASADRE GROHMAN | UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMAN | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION | UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. JOSE MARIA MARquez | UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA MARquez | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. MAYOR DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL | UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC | BASTIDAS DE APURIMAC | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. PEDRO RUIZ GALLO | UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA | UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SAN LUIS GONZAGA | UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO | UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | Estado de Gestión | Ingresos | Pre Cierre Nº 696 | 20/08/2012 | | |
| U.N. TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS | UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |
| U.N. TRUJILLO | UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO | Estado de Gestión | Ingresos | | | | |

Seleccionamos Detalles



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

En caso de diferencias se explica y se graba

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP004

Detalle de Generación de Actas

Salir Imprimir Acta Cerrar Generación de Acta

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad que Genero el Acta: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

| ID Conc. | ID. Haber | ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES | | UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | | Diferencia en montos | |
|----------|-----------|-------------------------------|-----------|---|------------------------------|----------------------|------|
| | | Cuentas de Gastos | | Cuentas de Gastos | | | |
| | | Tipos | Monto | ID. Debe | Monto | | |
| 47190 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 43,683.50 | D1 | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 43,683.50 | 0.00 |

Seleccionamos Cerrar Generación de Acta

| ID Conc. | ID. Haber | Explicación Diferencia Informante | | ID. Debe | Explicación Diferencia Recíproca | | Diferencia Montos |
|----------|-----------|-----------------------------------|--|----------|----------------------------------|--|-------------------|
| 47190 | H1 | | | D1 | | | 0.00 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro de Hacienda

Dirección General de Contabilidad Pública

Digitamos el Nº del DNI y el Nº de la Clave virtual y luego click en aceptar

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP

2012

Pliego: Estados Financ.:

Detalle de Generación de Actas

Salir Imprimir Acta Cerrar Generación de Acta

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad:

Cerrar Generación de Actas

Cerrar Actas

Ingrese N° de DNI: 08568797

Ingrese Clave Virtual: ••••••••••

Aceptar

Click en aceptar



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

La información ha sido grabado con éxito. Cerramos en X

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Pliego: **Detalle de Generación de Actas** Estados Financ.:

2012

U.Ej. **U.Re.** **U. De**

nciliacion **Conciliacion** **Genera_Actas** **Acceso** **Inicio**

Entid. **Entid.**

Fecha de Acta: 20/08/2012

Salir **ImprimirActa** Cerrar Generación de Acta

No **ID Conc.** 47190

U. GR U. SA U. U. AP U. U. HU U. U. MA U. CO

Grab

La información ha sido grabada con éxito.

Cerrar Generación de Actas

Click en X

Cerrar Actas

Ingrese N° de DNI:

Ingrese Clave Virtual:

Aceptar

ID Conc. Haber **Explanación Diferencia Informante** Debe **Explanación Diferencia Reciproca** Montos

47190 H1 D1 0.00



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Falta el cierre de acta de la otra UE recíproca

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP004

Detalle de Generación de Actas

Salir Imprimir Acta Cerrar Generación de Acta

Falta el Cierre de Acta de la Entidad Reciproca

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad que Genero el Acta: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

| ID Conc. | ID. Haber | ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES | | ID. Debe | UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA | | Diferencia en montos |
|----------|-----------|-------------------------------|-----------|----------|---|-----------|----------------------|
| | | Cuentas de Ingresos | Monto | | Cuentas de Gastos | Monto | |
| 47190 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 43,683.50 | D1 | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 43,683.50 | 0.00 |

Grabar

| ID Conc. | ID. Haber | Explicacion Diferencia Informante | ID. Debe | Explicacion Diferencia Recíproca | Diferencia Montos |
|----------|-----------|-----------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------|
| 47190 | H1 | | D1 | | 0.00 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Si las dos UE cerraron, se activa imprimir Acta

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

Jorge Chicoma Ramos

C00

Detalle de la Generación de Actas

Salir Imprimir Acta

Nro de Acta: 1

Fecha de Acta: 08/08/2012

Entidad que Genero el Acta: UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre

| ID Conc. | ID Debe. | UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE | | ID Haber. | ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES | | Diferencia en montos |
|----------|----------|--------------------------------|----|-----------|-------------------------------|-----------|----------------------|
| | | Cuentas del Ingresos | | | Cuentas del Gastos | | |
| 52542 | H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 56 | D1 | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 36,687.00 | 0.00 |
| 52542 | | | | | OTROS GASTOS | 20,016.50 | |

Presionar imprimir acta

| ID Conc. | ID Debe. | Explicacion Diferencia Informante | ID Haber. | Explicacion Diferencia Recíproca | Diferencia Montos |
|----------|----------|-----------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------|
| 52542 | H1 | | D1 | | 0.00 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

ps2.mef.gob.pe/appconciliacion/reportes.ht...

Firma virtual

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS N° 1

Por la presente Acta constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones reciprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE representada por el CPC. DANNY ROSARIO DELGADO GUEVARA con DNI N° 21438056 y por la Entidad o UE: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES representada por el CPC. ROMMEL ALBERTO VILLAGOMEZ ROSAS con DNI N° 08568797, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Contable al 30 de Junio Del 2012, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE GESTIÓN : INGRESOS Y GASTOS - EJERCICIO 2012

| ENTIDAD : | ENTIDAD : |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE | 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES |

| Nº | CUENTAS CONTABLES DE GASTO | IMPORTE |
|----|------------------------------|-----------|
| D1 | GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS | 36,887.00 |
| | OTROS GASTOS | 20,016.50 |

| Nº | CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS | IMPORTE | DIFERENCIA |
|----|-------------------------------|-----------|------------|
| H1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 56,703.50 | 0.00 |

En señal de conformidad firma el presente

DANNY ROSARIO DELGADO GUEVARA
Dni : 21438056
Confidador de la Entidad
Matr. : 30432

En señal de conformidad firma el presente

ROMMEL ALBERTO VILLAGOMEZ ROSAS
Dni : 08568797
Confidador de la Entidad
Matr. : 35116



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ACTA DE CONCILIACIÓN DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N°...

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones reciprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E., representada por el señor CPC con DNI N° y por la Entidad o U.E. representada por el señor CPC con DNI N° a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011 EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACION DE CUENTAS DEL BALANCE GENERAL Y/O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE

ENTIDAD O U.E.:**ENTIDAD O U.E.:**

| Nº | CUENTAS CONTABLES DEL DEBE | IMPORTE | Nº | CUENTAS CONTABLES DEL HABER | IMPORTE | Nº de las etas. Concil. | DIFERENCIA |
|-----|---|---------|-----|--|---------|-------------------------|------------|
| | Plan Contable Gubernamental | | | Plan Contable Gubernamental | | | |
| D1 | Efectivo y Equivalente de Efectivo | CTE | H1 | Obligaciones Tesoro Público | CTE | | |
| D2 | Inversiones Disponibles | CTE | H2 | Cuentas por Pagar | CTE | | |
| D3 | Cuentas por Cobrar | CTE | H3 | Operaciones de Crédito | CTE | | |
| D4 | Otras Cuentas por Cobrar | CTE | H4 | Parte Corriente Deudas a Largo Plazo | CTE | | |
| D5 | Gastos Pagados por Anticipado | CTE | H5 | Otras Cuentas del Pasivo | CTE | | |
| | Plan Contable General Empresarial | | | Plan Contable General Empresarial | | | |
| D6 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | CTE | H6 | Obligaciones Financieras | CTE | | |
| D7 | Inversiones Financieras | CTE | H7 | Cuentas por Pagar Comerciales | CTE | | |
| D8 | Cuentas por Cobrar Comerciales | CTE | H8 | Otras Cuentas por Pagar | CTE | | |
| D9 | Otras Cuentas por Cobrar | CTE | | | | | |
| D10 | Gastos Pagados por Anticipado | CTE | | | | | |
| | Plan Contable del Sistema Financiero | | | Plan Contable del Sistema Financiero | | | |
| D11 | Disponible | CTE | H9 | Obligaciones con el Público | CTE | | |
| D12 | Fondos Interbancarios | CTE | H10 | Fondos Interbancarios | CTE | | |
| D13 | Inversiones Negociables y a Vencimiento | CTE | H11 | Depósitos de Emp. del Sist. Finan. y Org. Finan. Internac. | CTE | | |
| D14 | Cartera de Créditos | CTE | H12 | Adeudos y Obligaciones Financ. a Corto Plazo | CTE | | |
| D15 | Cuentas por Cobrar | CTE | H13 | Cuentas por Pagar | CTE | | |
| | | | H14 | Valores y Títulos y Obligaciones en Circulación | CTE | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

| Plan Contable Gubernamental | | Plan Contable Gubernamental | | | | |
|---|--|--|-----------------------------------|--|--------|--|
| D16 | Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | NO CTE | H15 | Deudas a Largo Plazo | NO CTE | |
| D17 | Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | NO CTE | H16 | Ingresos Diferidos | NO CTE | |
| D18 | Inversiones | NO CTE | H17 | Otras Cuentas del Pasivo | NO CTE | |
| D19 | Otras Cuentas del Activo | NO CTE | Plan Contable General Empresarial | | | |
| D20 | Cuentas por Cobrar Comerciales | NO CTE | H18 | Obligaciones Financieras | NO CTE | |
| D21 | Otras Cuentas por Cobrar | NO CTE | H19 | Cuentas Por Pagar Comerciales | NO CTE | |
| D22 | Inversiones Mobiliarias | NO CTE | H20 | Otras Cuentas por Pagar | NO CTE | |
| Plan Contable del Sistema Financiero | | Plan Contable del Sistema Financiero | | | | |
| D23 | Cartera de Créditos | NO CTE | H27 | Obligaciones con el Público | NO CTE | |
| Inversiones en Subsid., Asoc. y Partic.en Neg. Conjunto | | Depósitos de Emp. del Sist. Finan. y Org. Finan. | | | | |
| D24 | | NO CTE | H28 | Internac. | NO CTE | |
| | | | H29 | Adeudos y Obligaciones Financ. A Largo Plazo | NO CTE | |
| | | | H30 | Otros Pasivos | NO CTE | |
| | | | H31 | Capital Social | PATRIM | |
| | | | H32 | Capital Adicional | PATRIM | |
| | | | H33 | Ajustes y Resultados No Realizados | PATRIM | |
| | | | H34 | Reservas legales y Otras Reservas | PATRIM | |
| | | | H35 | Resultados Acumulados | PATRIM | |

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIAIMPORT
EEOBSERVACIÓNIMPORTE

D...

OBSERVACIÓN

H...

TOTALES IGUALES

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Obligaciones Previsionales

Base Legal

- Decreto Supremo N° 026-2003-EF

Registro y control de obligaciones previsionales a cargo del Estado

- Decreto Supremo N° 043-2003-EF

Registro de obligaciones previsionales del D.L. N° 20530, cuyo financiamiento no proviene de recursos del Tesoro Público

- Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF-93.01

Aprueba el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01

- Comunicado N° 002-2011-EF/51.01



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Instructivo Nº 20-2003-EF/93.01

Establece el procedimiento contable y control de las reservas pensionarias, reservas no pensionarias y reservas para contingencias; así como el registro de los pasivos previsionales, para reflejar razonablemente la situación financiera del Sector Público



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Caso demostrativo

| Saldo registrado en libros | | 2012 | 2013 |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2102.05.01.01 | Régimen Pens. D.L Nº 20530 | 54,333.30 | 54,333.30 |
| 2102.05.02.01 | Trabajadores activos | 2,300.00 | 2,500.00 |
| 9108.02.01 | Pensionistas | 51,666.70 | 43,666.70 |
| 9108.02.02 | Trabajadores activos | 0 | 0 |
| Total | | 108,300.00 | 100,500.00 |
| Reserva actuarial según ONP | | | |
| Pensionistas | | 106,000.00 | 98,000.00 |
| Trabajadores activos | | 2,300.00 | 2,500.00 |
| Total | | 108,300.00 | 100,500.00 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

2012

2013

Periodo medio según ONP

| | | |
|--------------|---|---|
| Pensionistas | 9 | 6 |
|--------------|---|---|

Periodo de servicio activo según ONP

| | | |
|----------------------|---|---|
| Trabajadores activos | 0 | 0 |
|----------------------|---|---|

Número de personas

| | | |
|--------------|---|---|
| Pensionistas | 5 | 5 |
|--------------|---|---|

| | | |
|----------------------|---|---|
| Trabajadores activos | 1 | 1 |
|----------------------|---|---|

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Pago a pensionistas | 8,800 | 8,800 |
|----------------------------|--------------|--------------|

Alícuota (desde el 2008)

| | | |
|--------------|-------|-------|
| Pensionistas | 7,000 | 7,000 |
|--------------|-------|-------|

| | | |
|----------------------|---|---|
| Trabajadores activos | 0 | 0 |
|----------------------|---|---|



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OA 1

CONTROL DE OBLIGACIONES PREVISIONALES

Ejercicio 2012

| Concepto | Saldo Inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
|-------------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| Total Pens. DL.20530 | 58,666.70 | | -7,000.00 | 51,666.70 |
| Saldo Final 2008 | 63,000.00 | | | 63,000.00 |
| Monto de la Alícuota (1) | -7,000.00 | | -7,000.00 | -14,000.00 |
| Ajuste nuevo Cálculo Activo | | | | |
| Reclasificaciones.y Traslados | 2,666.70 | | | 2,666.70 |
| Total Trab. Act.DL.20530 | 0.00 | | | 0.00 |
| Saldo Final 2008 | 4,000.00 | | | 4,000.00 |
| Monto de la Alícuota (1) | -1,333.30 | | | -1,333.30 |
| Ajuste nuevo Cálculo Activo | | | | |
| Reclasificaciones y Traslados | -2,666.70 | | | -2,666.70 |
| TOTAL | 58,666.70 | | -7,000.00 | 51,666.70 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

1

| | | |
|---------------|--|---------|
| 5101 | Personal y Obligaciones Sociales | 7,000.0 |
| | Estimaciones de Obligaciones | |
| 5101.11 | Previsionales | |
| 5101.11.01 | Pensiones | |
| 5101.11.01.01 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | 7,000.0 |
| | Remuneraciones, Pensiones y Beneficios | |
| 2102 | por pagar | 7,000.0 |
| 2102.05 | Obligaciones Previsionales | |
| 2102.05.01 | Pensiones | |
| 2102.05.01.01 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | 7,000.0 |
| | Por el registro anual de la alícuota | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

2

| | | |
|------------|--|---------|
| 9108 | Control Obligaciones Previsionales | 7,000.0 |
| 9108.02 | Control Régimen de Pensiones D.L.20530 | |
| 9108.02.01 | Pensiones | 7,000.0 |
| 9107 | Obligaciones Previsionales | 7,000.0 |
| 9107.02 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | |
| 9107.02.01 | Pensiones | 7,000.0 |

Por el registro anual de la alícuota



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

3

Remuneraciones, Pensiones y Beneficios

| | | | |
|---------------|---|------------|---------|
| 2102 | por Pagar | | 8,800.0 |
| 2102.05 | Obligaciones Previsionales | | |
| 2102.05.01 | Pensiones | | |
| 2102.05.01.01 | Régimen de Pensiones | D.L. 20530 | 8,800.0 |
| 5201 | Pensiones | | 8,800.0 |
| 5201.01 | Pensiones | | |
| 5201.01.01 | Pensiones | | |
| 5201.01.01.01 | Régimen de Pensiones | D.L. 20530 | 8,000.0 |
| 5201.01.02 | Otras Compensaciones | | |
| 5201.01.02.01 | Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones | | 800.0 |
| | Regularización contable de la planilla de pensiones | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

4

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| 5101 | Personal y Obligaciones Soc. | 1,800.0 |
| Estimaciones de Obligaciones | | |
| 5101.11 | Previsionales | |
| 5101.11.01 | Pensiones | |
| 5101.11.01.01 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | 1,800.0 |
| Remuneraciones, Pensiones y | | |
| 2102 | Beneficios por Pagar | 1,800.0 |
| 2102.05 | Obligaciones Previsionales | |
| 2102.05.01 | Pensiones | |
| 2102.05.01.01 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | 1,800.0 |
| Ajuste por el monto de Planilla que | | |
| excede a la alícuota | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Pensionistas

| | | |
|-----------------------------|-----------|------------------|
| Reserva actuarial según ONP | | 98,000.00 |
| Registro en libros | | |
| Cuentas de orden (saldo) | 44,666.70 | |
| Cuentas del Pasivo(saldo) | 54,333.30 | |
| | 99,000.00 | -99,000.00 |
| Ajuste | | -1,000.00 |

Trabajadores Activos

| | | |
|-----------------------------|----------|---------------|
| Reserva actuarial según ONP | | 2,500.00 |
| Registro en libros | | |
| Cuentas de orden (saldo) | 0.00 | |
| Cuentas del Pasivo(saldo) | 2,300.00 | |
| | 2,300.00 | -2,300.00 |
| Ajuste | | 200.00 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

5

| | | |
|------------|--|---------|
| 9108 | Control Obligaciones Previsionales | 1,000.0 |
| 9108.02 | Control Régimen de Pensiones D.L.20530 | |
| 9108.02.01 | Pensiones | 1,000.0 |
| 9107 | Obligaciones Previsionales | 1,000.0 |
| 9107.02 | Régimen de Pensiones DL. Nº 20530 | |
| 9107.02.01 | Pensiones | 1,000.0 |

Ajuste por el menor cálculo actuarial



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

6

| | | |
|---------------|--|-------|
| 5101 | Personal y Obligaciones Soc. | 200.0 |
| 5101.11 | Estimaciones de Obligaciones Previsionales | |
| 5101.11.02 | Trabajadores Activos | |
| 5101.11.02.01 | Trabajad. Activos DL. Nº 20530 | 200.0 |
| | Remuneraciones, Pensiones y Beneficios | |
| 2102 | Por pagar | 200.0 |
| 2102.05 | Obligaciones Previsionales | |
| 2102.05.02 | Trabajadores Activos | |
| 2102.05.02.01 | Trabajad. Activos DL. Nº 20530 | 200.0 |
| | Ajuste por el mayor cálculo actuarial obtenido por la ONP | |

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****Saldos en el balance constructivo al 2012 - HT1****Validación****Código****Concepto****DEBE****HABER****Se valida:**

| | | | |
|---------------|--------------------------------|----------|---------------------|
| 9108.02.01 | Pensionistas | 43,666.7 | Saldo final OA 1 |
| 2102.05.01.01 | Rég. de Pens. DL. 20530 | 54,333.3 | Saldo final AF 5 |
| | | | Oblig.Prev. |
| | | 98,000.0 | Registradas. OA6 |
| 9108.02.02 | Trabajadores Activos | 0.0 | Saldo final OA 1 |
| 2102.05.02.01 | Trabajadores Activos DL. 20530 | 2,500.0 | Saldo final AF 5 |
| | | | Oblig. Prev. |
| | | 2,500.0 | Registradas OA6 |
| 5101.11.01.01 | Régimen de Pensiones DL. 20530 | 8,800.0 | Estimc. Ejerc. AF 5 |
| 5101.11.02.01 | Trabajadores Activos DL. 20530 | 200.0 | Estimc. Ejerc. AF 5 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OA 1

CONTROL DE OBLIGACIONES PREVISIONALES
Ejercicio 2013

| Concepto | Saldo Inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| Total Pensiones DL.20530 | 51,666.70 | | -8,000.00 | 43,666.70 |
| Saldo Final 2008 | 63,000.00 | | | 63,000.00 |
| Monto de la Alícuota (1) | -14,000.00 | | -7,000.00 | -21,000.00 |
| Ajuste nuevo Cálculo Activo | | | -1,000.00 | -1,000.00 |
| Reclasificaciones y Traslados | 2,666.70 | | | 2,666.70 |
| Total Trabaj.ctivos DL.20530 | 0.00 | | | 0.00 |
| Saldo Final 2008 | 4,000.00 | | | 4,000.00 |
| Monto de la Alícuota (1) | -1,333.30 | | | -1,333.30 |
| Ajuste nuevo Cálculo Activo | | | | |
| Reclasificaciones y Traslados | -2,666.70 | | | -2,666.70 |
| TOTAL | 51,666.70 | | -8,000.00 | 43,666.70 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

AF-5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

(Ejercicio 2013)

| Concepto | Saldo Inicial | Disminuc. | Aumentos | Saldo Final |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---|-----------------|
| | | Pago de Beneficios Sociales | Compensaciones y Estimaciones del Ejercicio | |
| Obligaciones Previsionales | | | | |
| Pensiones | 54,333.3 | 8,800.0 | 8,800.0 | 54,333.3 |
| - Régimen de Pensiones D.L. N° 20530 | 54,333.3 | 8,800.0 | 8,800.0 | 54,333.3 |
| - Régimen de Pensiones D.L. N° 19990 | | | | |
| Trabajadores Activos | 2,300.0 | | 200.0 | 2,500.0 |
| - Trabajadores Activos D.L. N° 20530 | 2,300.0 | | 200.0 | 2,500.0 |
| - Trabajadores Activos D.L. N° 19990 | | | | |
| T O T A L E S : | 56,633.3 | 8,800.0 | 9,000.0 | 56,833.3 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OA 6

REPORTE DE TRABAJADORES Y PENSIONISTAS Ds. Ls. Nº 20530 y Nº 19990

EJERCICIO 2012

| Unidades Institucionales | Obligaciones Previsionales Registradas | Saldo anterior | | Saldo actual | |
|-----------------------------|--|------------------------------------|-----------------|--|----------------------------------|
| | | Reserva Actuarial . (Según ONP) | Nuevos Soles | Obligaciones Previsionales Registradas | Reserva Actuarial (Según ONP) |
| US\$ | Nuevos Soles | US\$ | Nuevos Soles | | |
| Pensiones DL. | | | | | |
| 20530 | 106,000.0 | 35,932.2 | 106,000.0 | 98,000.0 | 36,296.3 |
| Trabajadores Activos DL. | | | | | |
| 20530 | 2,300.0 | 779.6 | 2,300.0 | 2,500.0 | 925.9 |
| TOTAL | 108,300.0 | 36,711.8 | 108,300.0 | 100,500.0 | 37,222.2 |
| | | | | | 100,500.0 |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

➤ **Sentencias Judiciales, laudos arbitrales y otros**



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Sexagésima Novena de la ley de presupuesto del sector público para el año fiscal 2012 – Ley 29812

“.....ofrecer un listado completo de las deudas pendientes del estado generadas por sentencias judiciales emitidas.....”



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Laudos Arbitrales

Laudo arbitral es la resolución que fija un árbitro entre dos partes en conflicto. Todo laudo es definitivo, inapelable y de obligatorio cumplimiento, si no se cumple, la parte afectada podrá pedir la ejecución del laudo a la autoridad judicial.

En materia laboral, a partir del ejercicio 2012, todos los laudos arbitrales que se aprueban, deben ser publicados en el portal institucional del MEF, para ello las entidades públicas y empresas públicas deben presentar, bajo responsabilidad, dichos laudos arbitrales en un plazo que no exceda de los 15 días de expedido el referido laudo (quincuagésima cuarta de la ley del presupuesto para el sector público para el 2012).

**DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES Y OTROS
EJERCICIO 20...
(En Nuevos Soles)**

ENTIDAD :



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Registro de las reclamaciones, N/C C-140000-042

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|--|------|-------|
| 9109 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS | XXX | |
| 9109.01 | Contingencias | | |
| 9109.0104 | Laborales | | |
| 9110 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS POR CONTRA | | XXX |
| 9110.01 | Contingencias por contra | | |
| 9110.0104 | Laborales | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Registro de las sentencias en 1º,2º,.. instancia , N/C C-090000-004

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|--|------|-------|
| 5802 | PROVISIONES DEL EJERCICIO | | XXX |
| 5802.01 | Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros | | |
| 2401 | PROVISIONES | | XXX |
| 2401.01 | Provisión Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros | | |
| 2401.0101 | A trabajadores Gubernamentales | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Rebaja de las reclamaciones de las cuentas de control, con sentencia en 1º, 2º,.. instancia, N/C C-140000-043

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|--|------|-------|
| 9110 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS POR CONTRA | XXX | |
| 9110.01 | Contingencias por contra | | |
| 9110.0104 | Laborales | | |
| 9109 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS | | XXX |
| 9109.01 | Contingencias | | |
| 9109.0104 | Laborales | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Registro de las sentencias en calidad de cosa juzgada, N/C, C -100000-164

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|---|------|-------|
| 2401 | PROVISIONES | | XXX |
| 2401.01 | Provisión Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros | | |
| 2401.0101 | A trabajadores Gubernamentales | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | XXX |
| 2103.99 | Otras Cuentas por Pagar | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Por la afectación mensual al presupuesto institucional establecido para el pago de sentencias judiciales, clasificador 2.5.51.15 Docentes universitarios

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | DEBE | HABER |
|-----------|-----------------------------------|------|-------|
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | XXX | |
| 8301.01 | Recursos Ordinarios | | |
| 8301.0101 | Recursos Ordinarios | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | XXX |
| 8401.01 | Recursos Ordinarios | | |
| 8401.0101 | Recursos Ordinarios | | |



PERÚ

Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
PúblicaDIRECCIÓN GENERAL DE
CONTABILIDAD PÚBLICA

OA - 7

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO
EJERCICIO 20...

Entidad:

Departamento

Prov

Dist.

| UNIDADES INSTITUCIONALES (2) | DATOS DEL CONTADOR GENERAL ACTUAL (3) | | | | | | | Nº de Teléfono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora | DATOS DEL CONTADOR GENERAL ANTERIOR (4) | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------------------------|-------|-------------|--|--|---|--|------------------------|-----------|-------------------------|
| | APELLIDOS Y NOMBRES | DNI Nº | TELÉFON O CELULAR | EMAIL | COLEGIATURA | | | | MODALID AD (1) | APELLIDOS Y NOMBRES | DNI Nº | TELÉFON O CELULAR |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

(1) El Contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado © Service (d) Otros (Especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal

(3) Datos del Contador General Actual sera el nombre del que firma los Estados Finacieros del periodo que informa

(4) Datos del Contador Anterior sera el nombre del que firmo los anteriores Estados Finacieros

Nota: La información que se consigne en el pesente documento tiene carácter de Declaración Jurada.

La separación de los contadores se comunica a la DGCP, adjuntando la documentación de sustento en un plazo que no exceda los diez (10) dias hábiles de producido el hecho



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Gracias

jchicoma@mef.gob.pe