



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

OA - 3

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS FINANCIERAS**

Ejercicio 20...
(EN SOLES)

Entidad:

Departamento:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	ACTIVO					
	ACTIVO CORRIENTE				ACTIVO NO CORRIENTE	
	Disponible	Inversiones Negociables y a Vencimiento	Cartera de Créditos	Cuentas Por Cobrar	Cartera de Créditos	Inversiones en Subsidiarias, Asociadas Y Part. en Neg. Conj.
1 - GOBIERNO NACIONAL						
Ministerios						
Poderes y Otras Entidades de Gasto						
Entidades Captadoras						
Universidades Públicas						
Organismos Descentralizados Autónomos						
Instituciones Públicas Descentralizadas						
Fondo Consolidado de Reservas						
Sociedades de Beneficencia Pública						
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional						
2 - GOBIERNOS REGIONALES						
Gobiernos Regionales						



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

OA - 3

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS FINANCIERAS**

Ejercicio 20...
(EN SOLES)

Entidad:

Departamento:

Distrito:

3 - GOBIERNOS LOCALES						
Municipalidades						
Organismos Públicos Descentralizados Municipales						
Institutos Viales Provinciales						
Centros Poblados						
4 - EMPRESAS DEL ESTADO						
Empresas Financieras						
Empresas no Financieras						
5 - OTRAS ENTIDADES						
Caja de Pensiones Militar - Policial						
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi						
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales						
Fondo Ley N° 27677						
Banco Central de Reserva del Perú						
TOTALES						

Nota: - Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.

Contador General
Matrícula N°

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo Equivalente



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública

ANEXO OA-3

**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
 DE EMPRESAS FINANCIERAS**

Ejercicio 20...
 (EN SOLES)

Entidad:

Departamento:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	ACTIVO						NATURALEZA DE LA OPERACIÓN
		ACTIVO CORRIENTE			ACTIVO NO CORRIENTE			
		Disponible	Inversiones Negociables y a Vencimiento	Cartera de Créditos	Cuentas Por Cobrar	Cartera de Créditos	Inversiones en Subsid.,Asoc. y Part. en Neg. Conj.	
5. OTRAS ENTIDADES								
Caja de Pensiones Militar-Policial								
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI								
Fondo Revolv.Adm.por el Bco. de Materiales								
Fondo Ley Nº 27677								
Banco Central de Reserva								
TOTALES								

- En la columna "Naturaleza de la Operación", se explicará la naturaleza de la operación, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.

- Adjuntar "**Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas**" entre entidades del Sector Público.

 Contador General
 Matrícula N°

 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo Equivalente



**REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
 DE EMPRESAS NO FINANCIERAS**
 Ejercicio 20...
 (EN SOLES)

Entidad:				RUC N°				
Departamento:				Provincia:				Distrito:
3 - GOBIERNOS LOCALES								
Municipalidades								
Organismos Públicos Descentralizados Municipales								
Institutos Viales Provinciales								
Centros Poblados								
4 - EMPRESAS DEL ESTADO								
Empresas Financieras								
Empresas no Financieras								
5 - OTRAS ENTIDADES								
Caja de Pensiones Militar - Policial								
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi								
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales								
Fondo Ley N° 27677								
Banco Central de Reserva del Perú								
TOTALES								

Nota: - Adjuntar "Acta de conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.
 - Los Gastos Pagados por Anticipado, sólo incluyen los seguros y alquileres pagados por adelantado.

 Contador General
 Matrícula N°

 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo Equivalente



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

Ejercicio de 20...
(EN SOLES)

Entidad: _____ RUC N° _____
Departamento: _____ Provincia: _____

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	ACTIVO								NATURALEZA DE LA OPERACIÓN
		ACTIVO CORRIENTE					ACTIVO NO CORRIENTE			
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Inversiones Financieras	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por cobrar	Gastos Pagados Por Anticipado	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por cobrar	Inversiones Mobiliarias	
1. GOBIERNO NACIONAL										
Ministerios										
Ministerio de										
Unidad Ejecutora:										
Unidad Ejecutora:										
Ministerio de										
Unidad Ejecutora:										
Unidad Ejecutora:										
Poderes y Otras Entidades de Gasto										
Entidades Captadoras										
Universidades Públicas										
- Universidad de....										
Organismos Descentralizados Autónomos										
Instituciones Públicas Descentralizadas										
Fondo Consolidado de Reservas										
Sociedades de Beneficencia Pública										
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional										
2. GOBIERNOS REGIONALES										
Gobierno Regional de....										
Unidad Ejecutora:										
Unidad Ejecutora:										
3. GOBIERNOS LOCALES										
Municipalidades										
Organismos Públicos Descentralizados Municipales										
Institutos Viales Provinciales										
Centros Poblados										
4. EMPRESAS DEL ESTADO										
Empresas Financieras										
Empresas No Financieras										
5. OTRAS ENTIDADES										
Caja de Pensiones Militar-Policial										
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI										
Fondo Revolv. Adm. por el Bco. de Materiales										
Fondo Ley N° 27677										
Banco Central de Reserva										
TOTALES										

- En la columna "Naturaleza de la Operación", se describirá el tipo de transacciones que corresponde, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.
- Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS FINANCIERAS

Ejercicio 20.....
(EN SOLES)

Entidad: RUC N°
Departamento: Provincia: Distrito:

CON ENTIDADES DE:	PASIVO									PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					
	PASIVO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE				%	Capital Social	Capital Adicional	Ajustes al Patrimonio	Reservas	Resultados Acumulados
	Obligaciones con el Público	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Org. Financ. Internac.	Adeudos y Oblig. Financ. a Corto Plazo	Cuentas Por Pagar	Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	Obligaciones con el Público	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Org. Financ. Internac.	Adeudos y Oblig. Financ. a Largo Plazo	Otros Pasivos						
1 - GOBIERNO NACIONAL															
Ministerios															
Poderes y Otras Entidades de Gasto															
Entidades Captadoras															
Universidades Públicas															
Organismos Descentralizados Autónomos															
Instituciones Públicas Descentralizadas															
Fondo Consolidado de Reservas															
Sociedades de Beneficencia Pública															
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional															
2 - GOBIERNOS REGIONALES															
Gobiernos Regionales															
3 - GOBIERNOS LOCALES															
Municipalidades															
Organismos Públicos Descentralizados Municipales															
Institutos Viales Provinciales															
Centros Poblados															
4 - EMPRESAS DEL ESTADO															
Empresas Financieras															
Empresas no Financieras															
5 - OTRAS ENTIDADES															
Caja de Pensiones Militar - Policial															
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi															
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales															
Fondo Ley N° 27677															
Banco Central de Reserva del Perú															
TOTALES															

Nota: - Adjuntar, "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.
- %: Porcentaje de la Inversión Patrimonial.



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS FINANCIERAS

(EN SOLES)

Entidad:

Departamento:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	PASIVO										PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					NATURALEZA DE LA OPERACIÓN	
		PASIVO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE					%	Capital Social	Capital Adicional	Ajustes al Patrimonio	Reservas		Resultados Acumulados
		Obligaciones con el Público	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Org. Financ. Internac.	Adeudos y Oblig. Financ. a Corto Plazo	Cuentas Por Pagar	Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	Obligaciones con el Público	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Org. Financ. Internac.	Adeudos y Oblig. Financ. a Largo Plazo	Otros Pasivos								
1. GOBIERNO NACIONAL																		
Ministerios																		
Ministerio de																		
Unidad Ejecutora:																		
Unidad Ejecutora:																		
Ministerio de																		
Unidad Ejecutora:																		
Unidad Ejecutora:																		
Poderes y Otras Entidades de Gasto																		
Entidades Captadoras																		
Universidades Públicas																		
- Universidad de...																		
Organismos Descentralizados Autónomos																		
Instituciones Públicas Descentralizadas																		
Fondo Consolidado de Reservas																		
Sociedades de Beneficencia Pública																		
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional																		
2. GOBIERNOS REGIONALES																		
Gobierno Regional de....																		
Unidad Ejecutora:																		
Unidad Ejecutora:																		
3. GOBIERNOS LOCALES																		
Municipalidades																		
Organismos Públicos Descentralizados Municipales																		
Institutos Viales Provinciales																		
Centros Poblados																		
4. EMPRESAS DEL ESTADO																		
Empresas Financieras																		
Empresas No Financieras																		
5. OTRAS ENTIDADES																		
Caja de Pensiones Militar-Policial																		
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI																		
Fondo Revolv. Adm. por el Bco. de Materiales																		
Fondo Ley Nº 27677																		
Banco Central de Reserva																		
TOTALES																		

- En la columna "Naturaleza de la Operación", se explicará la naturaleza de la operación, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.

- Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.

%; Porcentaje de Inversión Patrimonial

Contador General
Matrícula N°

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo Equivalente



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

Ejercicio 20.....
(EN SOLES)

Entidad:

RUC N°

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	PASIVO							PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					
	PASIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE				%	Capital	Capital Adicional	Otras Reservas del Patrimonio	Reservas Legales y Otras Reservas	Resultados Acumulados
	Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	Ingresos Diferidos						
1 - GOBIERNO NACIONAL													
Ministerios													
Poderes y Otras Entidades de Gasto													
Entidades Captadoras													
Universidades Públicas													
Organismos Descentralizados Autónomos													
Instituciones Públicas Descentralizadas													
Fondo Consolidado de Reservas													
Sociedades de Beneficencia Pública													
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional													
2 - GOBIERNOS REGIONALES													
Gobiernos Regionales													
3 - GOBIERNOS LOCALES													
Municipalidades													
Organismos Públicos Descentralizados Municipales													
Institutos Viales Provinciales													
Centros Poblados													
4 - EMPRESAS DEL ESTADO													
Empresas Financieras													
Empresas no Financieras													
5 - OTRAS ENTIDADES													
Caja de Pensiones Militar - Policial													
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi													
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales													
Fondo Ley N° 27677													
Banco Central de Reserva del Perú													
TOTALES													

Nota: - Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.
- %: Porcentaje de la Inversión Patrimonial.

Contador General
Matrícula N°

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo Equivalente



REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

Ejercicio 20...
(EN SOLES)

Entidad:

RUC Nº

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	PASIVO						PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					NATURALEZA DE LA OPERACIÓN		
		PASIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE			Ingresos Diferidos	%	Capital	Capital Adicional	Otras Reservas del Patrimonio		Reservas Legales y Otras Reservas	Resultados Acumulados
		Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar								
1. GOBIERNO NACIONAL															
Ministerios															
Ministerio de															
Unidad Ejecutora:															
Unidad Ejecutora:															
Ministerio de															
Unidad Ejecutora:															
Unidad Ejecutora:															
Poderes y Otras Entidades de Gasto															
Entidades Captadoras															
Universidades Públicas															
- Universidad de....															
Organismos Descentralizados Autónomos															
Instituciones Públicas Descentralizadas															
Fondo Consolidado de Reservas															
Sociedades de Beneficencia Pública															
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional															
2. GOBIERNOS REGIONALES															
Gobierno Regional de....															
Unidad Ejecutora:															
Unidad Ejecutora:															
3. GOBIERNOS LOCALES															
Municipalidades															
Organismos Públicos Descentralizados Municipales															
Institutos Viales Provinciales															
Centros Poblados															
4. EMPRESAS DEL ESTADO															
Empresas Financieras															
Empresas No Financieras															
5. OTRAS ENTIDADES															
Caja de Pensiones Militar-Policia															
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI															
Fondo Revolv. Adm. por el Bco. de Materiales															
Fondo Ley Nº 27677															
Banco Central de Reserva															
TOTALES															

. En la columna "Naturaleza de la Operación", se describirá el tipo de transacción que corresponde, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.

. Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.

%. Porcentaje de Inversión Patrimonial



REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS DE LAS EMPRESAS FINANCIERAS

Ejercicio 20...
(EN SOLES)

Entidad:

RUC N°

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	INGRESOS			GASTOS			
	Ingresos por Intereses	Ingresos por Servicios Financieros	Otros Ingresos	Gastos por Intereses	Gastos por Servicios Financieros	Gasto de Administración	Otros Gastos
1 - GOBIERNO NACIONAL							
Ministerios							
Poderes y Otras Entidades de Gasto							
Entidades Captadoras							
Universidades Públicas							
Organismos Descentralizados Autónomos							
Instituciones Públicas Descentralizadas							
Fondo Consolidado de Reservas							
Sociedades de Beneficencia Pública							
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional							
2 - GOBIERNOS REGIONALES							
Gobiernos Regionales							
3 - GOBIERNOS LOCALES							
Municipalidades							
Organismos Públicos Descentralizados Municipales							
Institutos Viales Provinciales							
Centros Poblados							
4 - EMPRESAS DEL ESTADO							
Empresas Financieras							
Empresas no Financieras							
5 - OTRAS ENTIDADES							
Caja de Pensiones Militar - Policial							
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi							
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales							
Fondo Ley N° 27677							
Banco Central de Reserva del Perú							
TOTALES							

Nota : - Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.

Contador General
Matrícula N°

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo Equivalente

**REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS
 DE EMPRESAS FINANCIERAS**

Ejercicio 20...
 (EN SOLES)

Entidad:

RUC N°

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	INGRESOS			GASTOS				Naturaleza de la operación
		Ingresos por Intereses	Ingresos por Servicios Financieros	Otros Ingresos	Gastos por Intereses	Gastos por Servicios Financieros	Gastos de Administración	Otros Gastos	
1. GOBIERNO NACIONAL									
Ministerios									
Ministerio de									
Unidad Ejecutora:									
Unidad Ejecutora:									
Ministerio de									
Unidad Ejecutora:									
Unidad Ejecutora:									
Poderes y Otras Entidades de Gasto									
Entidades Captadoras									
Universidades Públicas									
- Universidad de...									
Organismos Descentralizados Autónomos									
Instituciones Públicas Descentralizadas									
Fondo Consolidado de Reservas									
Sociedades de Beneficencia Pública									
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional									
2. GOBIERNOS REGIONALES									
Gobierno Regional de...									
Unidad Ejecutora:									
Unidad Ejecutora:									
3. GOBIERNOS LOCALES									
Municipalidades									
Organismos Públicos Descentralizados Municipales									
Institutos Viales Provinciales									
Centros Poblados									
4. EMPRESAS DEL ESTADO									
Empresas Financieras									
Empresas No Financieras									
5. OTRAS ENTIDADES									
Caja de Pensiones Militar-Policial									
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI									
Fondo Revolv. Adm. por el Bco. de Materiales									
Fondo Ley N° 27677									
Banco Central de Reserva									
TOTALES									

- En la columna "Naturaleza de la Operación", se explicará la naturaleza de la operación, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.

- Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.

REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS
 Ejercicio 20...
 (EN SOLES)

Entidad:

RUC N°

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	INGRESOS				GASTOS				
	Ventas Netas de Bienes	Prestación de Servicios	Otros Ingresos Operativos	Ingresos Financieros	Costo de Ventas	Gastos de Ventas y Distribución	Gastos de Administración	Otros Gastos Operativos	Gastos Financieros
1 - GOBIERNO NACIONAL									
Ministerios									
Poderes y Otras Entidades de Gasto									
Entidades Captadoras									
Universidades Públicas									
Organismos Descentralizados Autónomos									
Instituciones Públicas Descentralizadas									
Fondo Consolidado de Reservas									
Sociedades de Beneficencia Pública									
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional									
2 - GOBIERNOS REGIONALES									
Gobiernos Regionales									
3 - GOBIERNOS LOCALES									
Municipalidades									
Organismos Públicos Descentralizados Municipales									
Institutos Viales Provinciales									
Centros Poblados									
4 - EMPRESAS DEL ESTADO									
Empresas Financieras									
Empresas no Financieras									
5 - OTRAS ENTIDADES									
Caja de Pensiones Militar - Policial									
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi									
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales									
Fondo Ley N° 27677									
Banco Central de Reserva del Perú									
TOTALES									

Nota: - Adjuntar * Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas* con entidades del Sector Público.

 Contador General
 Matricula N°

 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo Equivalente



REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS
DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

Ejercicio 20...
(EN SOLES)

Entidad:

RUC N°

Departamento:

Provincia:

Distrito:

CON ENTIDADES DE:	RUC N°	INGRESOS				GASTOS					NATURALEZA DE LA OPERACIÓN
		Ventas Netas de Bienes	Prestación de Servicios	Otros Ingresos Operativos	Ingresos Financieros	Costo de Ventas	Gastos de Ventas y Distribución	Gastos de Administración	Otros Gastos Operativos	Gastos Financieros	
1. GOBIERNO NACIONAL											
Ministerios											
Ministerio de											
Unidad Ejecutora:											
Unidad Ejecutora:											
Ministerio de											
Unidad Ejecutora:											
Unidad Ejecutora:											
Poderes y Otras Entidades de Gasto											
Entidades Captadoras											
Universidades Públicas											
- Universidad de...											
Organismos Descentralizados Autónomos											
Organismos Descentralizados Autónomos											
Instituciones Públicas Descentralizadas											
Fondo Consolidado de Reservas											
Sociedades de Beneficencia Pública											
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Nacional											
2. GOBIERNOS REGIONALES											
Gobierno Regional de...											
Unidad Ejecutora:											
Unidad Ejecutora:											
3. GOBIERNOS LOCALES											
Municipalidades											
Organismos Públicos Descentralizados Municipales											
Institutos Viales Provinciales											
Centros Poblados											
4. EMPRESAS DEL ESTADO											
Empresas Financieras											
Empresas No Financieras											
5. OTRAS ENTIDADES											
Caja de Pensiones Militar-Policial											
Fondo Nacional de Vivienda-FONAVI											
Fondo Revolv. Adm. por el Bco. de Materiales											
Fondo Ley N° 27677											
Banco Central de Reserva											
TOTALES											

En la columna "Naturaleza de la Operación", se explicará la naturaleza de la operación, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.

Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.