

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 recíprocas 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.

**CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 20...**

ENTIDAD O U.E.:

ENTIDAD O U.E.:

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE	IMPORTE	Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER	IMPORTE	Nº de las ctas. Concil.	DIFERENCIA
Plan Contable Gubernamental			Plan Contable Gubernamental				
D1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	CTE	H2	Cuentas por Pagar	CTE		
D2	Inversiones Disponibles	CTE	H3	Operaciones de Crédito	CTE		
D3	Cuentas por Cobrar	CTE	H4	Parte Corriente Deudas a Largo Plazo	CTE		
D4	Otras Cuentas por Cobrar	CTE	H5	Otras Cuentas del Pasivo	CTE		
D5	Servicios y Otros Pagados por Anticipado	CTE					
D25	Otras Cuenta del Activo						
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. 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		
Plan Contable Gubernamental			Plan Contable Gubernamental				
D16	Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	NO CTE	H36	Cuentas por pagar proveedores	NO CTE		
D17	Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	NO CTE	H15	Deudas a Largo Plazo	NO CTE		
D18	Inversiones	NO CTE	H16	Ingresos Diferidos	NO CTE		
D19	Otras Cuentas del Activo	NO CTE	H17	Otras Cuentas del Pasivo	NO CTE		
Plan Contable General Empresarial			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		
			H21	Ingresos Diferidos	NO CTE		
			H22	Capital	PATRIMONIO		
			H23	Capital Adicional	PATRIMONIO		
			H24	Otras Reservas del Patrimonio	PATRIMONIO		
			H25	Reservas legales y Otras Reservas	PATRIMONIO		
			H26	Resultados Acumulados	PATRIMONIO		
Plan Contable del Sistema Financiero			Plan Contable del Sistema Financiero				
D23	Cartera de Créditos	NO CTE	H27	Obligaciones con el Público	NO CTE		
D24	Inversiones en Subsid.,Asoc.y Partic.en Neg.Conjunto	NO CTE	H28	Depósitos de Emp. del Sist. Finan. y Org. Internac.	NO CTE		
			H29	Adeudos y Obligaciones Financ. A Largo Plazo	NO CTE		
			H30	Otros Pasivos	NO CTE		
			H31	Capital Social	PATRIMONIO		
			H32	Capital Adicional	PATRIMONIO		
			H33	Otros Ajustes del Patrimonio	PATRIMONIO		
			H34	Reservas	PATRIMONIO		
			H35	Resultados Acumulados	PATRIMONIO		

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

D... **OBSERVACIÓN** **IMPORTE** H... **OBSERVACIÓN** **IMPORTE**

TOTALES IGUALES

--	--	--	--

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

Contador de la Entidad o Unidad .Ejecutora
Nombre y Firma :

Contador de la Entidad o Unidad .Ejecutora
Nombre y Firma :



ACTA DE CONCILIACIÓN DE LAS 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 recíprocas 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.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTIÓN Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ENTIDAD O U.E.:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 20...

ENTIDAD O U.E.:

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE	Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	Nº de las ctas. Concil.	DIFERENCIA
	Plan Contable Gubernamental			Plan Contable Gubernamental			
D1	Costo de Ventas		H1	Ingrsos Tributarios			
D2	Gastos en Bienes y Servicios		H2	Ingresos no Tributarios			
D3	Gastos Financieros		H3	Ingresos Financieros			
D4	Otros Gastos		H4	Otros Ingresos			
D5	Donac. Corrientes y de Capital en Efectivo y Bienes		H5	Donaciones Corrientes y de Capital en Efectivo y Bienes			
	Plan Contable General Empresarial			Plan Contable General Empresarial			
D6	Costo de Ventas		H6	Ventas Netas de Bienes			
D7	Gastos de Venta y Distribución		H7	Prestación de Servicios			
D8	Gastos de Administración		H8	Otros Ingresos Operativos			
D9	Otros Gastos Operativos		H9	Ingresos Financieros			
D10	Gastos Financieros						
	Plan Contable del Sistema Financiero			Plan Contable del Sistema Financiero			
D11	Gastos por Intereses		H10	Ingresos por Intereses			
D12	Gastos por Servicios Financieros		H11	Ingresos por Servicios Financieros			
D13	Gastos de Administración		H12	Otros Ingresos			
D14	Otros Gastos						

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN	IMPORTE	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D...		H...	

TOTALES IGUALES			
------------------------	--	--	--

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

Contador de la Entidad o Unidad Ejecutora
Nombre y Firma :

Contador de la Entidad o Unidad Ejecutora
Nombre y Firma :