



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

CIERRE INFORMACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL VERSION 16.03.00

CPC Eliseo Maylle Adriano



OBJETIVO

QUE LOS USUARIOS TENGA CONOCIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS, Y LOS CAMBIOS QUE SURTAN EN LOS SISTEMA : SIAF VISUAL Y EL APLICATIVO WEB “SIAF–MÓDULO CONTABLE – INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA”

BASE LEGAL

- Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad y su modificatoria Ley N° 29537
- Ley N° 29401 – Ley de reforma de los artículos 80° y 81° de la Constitución Política del Perú
- Ley N° 28112 – Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley N° 30381, que modifica la denominación de la unidad monetaria del Perú de “Nuevo Sol” a “Sol”
- Resolución Directoral N° 010-2015-EF/93.01, que aprueba el Plan Contable Gubernamental 2015 y su modificatoria.
- Resolución Directoral N° 003-2016-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 001-2016- EF/51.01 “Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto para las Entidades Gubernamentales del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales”.
- Resolución Directoral N° 006-2011-EF/93.01 que aprueba la Directiva N° 002-2011- EF/93.01 “Instrucciones Generales para Conciliación de Saldos por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público”.
- **Resolución Directoral N° 009-2016-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 003-2016-EF/51.01, Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria con Periodicidad Mensual, Trimestral y Semestral.**

LINEAMIENTOS PARA EL ENVÍO Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA

Las entidades del sector público comprendidas en el alcance de la presente Directiva enviarán información financiera y presupuestal a través del aplicativo Web “SIAF – Módulo Contable – Información Financiera y Presupuestaria” y presentarán la carpeta física, según corresponda, los periodos siguientes: I Trimestre, I Semestre, III Trimestre.

AL PRIMER SEMESTRE :

Las entidades comprendidas en el alcance de la presente Directiva, enviarán vía WEB y presentarán la carpeta con la información siguiente:

INFORMACIÓN FINANCIERA :

EF-1 Estado de Situación Financiera (Comparativo)

EF-2 Estado de Gestión (Comparativo)

EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (Comparativo)

EF-4 Estado de Flujos de Efectivo (Comparativo)

Notas a los Estados Financieros

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Flujos de Efectivo

Balance de Comprobación

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

AF-7 Hacienda Nacional Adicional

AF-8 Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades

AF-8A Asociaciones Público Privadas, Usufructo y Otros

AF-9 Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público

AF-9A Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (Gastos)

AF-9B Movimiento de Fondos que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (Ingresos)

AF-9C Otras Operaciones con Tesoro Público

AF-10 Declaración Jurada

AF-12 Donaciones y Transferencias Recibidas

AF-13 Donaciones y Transferencias Otorgadas

OTROS ANEXOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS Y REGISTRO DE CONTADORES:

OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.

Anexo OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público (Sólo para Unidades Ejecutoras).

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público – Estado de Gestión.

OA-7 Registro de Contadores del Sector Público.

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA:

- PP-1 Presupuesto Institucional de Ingresos
- PP-2 Presupuesto Institucional de Gastos
- Anexos al PP-1 y PP-2 (Por específicas)
- EP-1 Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos
- Anexo al EP-1 por Tipo de Financiamiento y Tipo de Recurso
- Notas a los estados presupuestarios

INFORMACIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA :

PI-1 Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública – Proyectos
Análisis y comentarios de los principales proyectos de inversión incluyendo el
avance de las metas físicas al primer semestre

INFORMACIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL

GS-1 Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Gasto Social Análisis y comentarios del Gasto Social en los principales proyectos y productos (actividades) de los Programas Presupuestarios.

INFORMACIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO DE GASTOS POR RESULTADOS

PPR-G1 Programación y Ejecución de los Programas Presupuestales con Enfoque de Resultados

PPR-G2 Programación y Ejecución de los Programas Presupuestales con Enfoque de Resultados por Fuente de Financiamiento

PPR-G3 Clasificación Funcional de la Ejecución de los Programas Presupuestales con Enfoque de Resultados

INFORMACIÓN SOBRE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS Y OTORGADAS

- TFR Transferencias Financieras Recibidas (A nivel Pliego)
- Anexo 1 TFR Transferencias Financieras Recibidas (A nivel Unidad Ejecutora)
- TFO-1 Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Pliego)
- Anexo 1 TFO-1 Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Unidad Ejecutora)
- TFO-2 Clasificación Funcional de las Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Pliego)
- Anexo 1 TFO-2 Clasificación Funcional de las Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Unidad Ejecutora)
- TFO-3 Distribución Geográfica de las Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Pliego)
- Anexo 1 TFO-3 Distribución Geográfica de las Transferencias Financieras Otorgadas (A nivel Unidad Ejecutora)
- Actas de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre Entidades del Estado

**NOVEDADES EN LA
VERSION 16.03.00
(WEB)**

ANEXOS FINANCIEROS

Para el Periodo I Semestre y Anual, en los reportes AF-12 Y AF-13 (Transferencia Financieras Recibidas y Otorgadas), en la columna Conceptos en el grupo DONACIONES Y TRANSFERENCIA (RECIBIDAS Y OTORGADAS), se incorpora la fila **A Otras Unidades de Gobierno**

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Por el periodo terminado al 30 de Junio de 2015

(EN NUEVOS SOLES)

DEPARTAMENTO:

PROVINCIA :

ENTIDAD :

AF-12

CONCEPTOS	Especifico del 01 de abril al 30 de junio de 2015	Especifico del 01 de abril al 30 de junio de 2014	Acumulado 01 de enero al 30 de junio de 2015	Acumulado 01 de enero al 30 de junio de 2014
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN DOCUMENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
CONDONACION DE DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00
Condonación de Deuda Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
Condonación de Deuda Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
EN DOCUMENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Por el periodo terminado al 30 de Junio de 2016

(EN SOLES)

DEPARTAMENTO:

PROVINCIA :

ENTIDAD :

AF-12

CONCEPTOS	Específico del 01 de abril al 30 de junio de 2016	Específico del 01 de abril al 30 de junio de 2015	Acumulado 01 de enero al 30 de junio de 2016	Acumulado 01 de enero al 30 de junio de 2015
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN DOCUMENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
EN BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
CONDONACION DE DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00
Condonación de Deuda Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
Condonación de Deuda Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
EN DOCUMENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
De Gobiernos Extranjeros	0.00	0.00	0.00	0.00
De Organismos Internacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
De Otras Unidades de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL				

OTROS ANEXOS

OPRECIONES RECIPROCAS:

Semestral : 0A-3B

Anual: OA3 , OA3A Y OA3B.

OA-3, OA-3A, OA-3B: La información que proviene del Modulo Contable – Cliente no se puede modificar con excepción de la Distribución y la Naturaleza de la Operación.

SIAF 2016 - Versión 16.01.00 - [Módulo Contable - t

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Pre Cierre Operaciones Recíprocas

Mes	Fecha de Generación	Pre Cierre	Fecha Pre Cierre
Enero	11/07/2016 12:13:57	No	// : : AM
Febrero	11/07/2016 12:14:07	No	// : : AM
Marzo	11/07/2016 12:14:10	No	// : : AM
Abril	11/07/2016 12:14:11	No	// : : AM
Mayo	11/07/2016 12:14:13	No	// : : AM
Junio	11/07/2016 12:14:15	No	// : : AM
Julio	// : : AM	No	// : : AM
Agosto	// : : AM	No	// : : AM
Setiembre	// : : AM	No	// : : AM
Octubre	// : : AM	No	// : : AM
Noviembre	// : : AM	No	// : : AM
Diciembre	// : : AM	No	// : : AM

Procesar

Pre Cierre

Reporte	Descripción	Estado Envío	Fecha Proceso
IOR	INFORMACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS	Pendiente	// : : AM



PERU Ministerio de Economía y Finanzas

SIAF - Módulo Contable - Información Financiera y Presupuestaria

[301059] Año: 2015 Rol: PLIEGO

(OA-3B) Registro

Formato Cerrado

Registro de Operaciones Recíprocas

Códigos	Estado
200098	A
301059	A

Nombre Entidad: ELECTROCENTRO

Formato Cerrado

Cuentas Contables

Cuentas	Descripción	Nat	Deudor	Acreedor	Naturaleza de la Operación
5302.02910	SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTICA	D	1,845.50		GASTOS
5302.07119	SERVICIOS DIVERSOS	D	290.00		GASTOS

GRACIAS POR LA ATENCIÓN PRESTADA

Área de Implantación y Capacitación de Sistemas
Oficina General de Tecnología de la Información
Ministerio de Economía y Finanzas