



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI



# ***MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS***

***Sistema Integrado de Administración Financiera  
del Sector Público***

***CAMBIOS EN EL MÓDULO  
CONTABLE***

***VERSIÓN 14.02.01***



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

COMUNICADO N° 003-2014-EF/51.01

*Registro de Operaciones por la Incorporación de Cuentas Contables*

1. *Mediante Resolución Directoral N° 014-2013-EF/51.01, se aprobó la modificación del Plan Contable Gubernamental-PCG, que incluye la desagregación de subcuentas contables que han sido implementadas en la Tabla de Operaciones del presente ejercicio.*

*Para la reclasificación de saldos se han habilitado las siguientes operaciones complementarias:*

- C-100000-203 Impuestos, Contribuciones y Otros por Pagar.
- C-100000-204 Impuestos, Contribuciones y Otros por Cobrar, y
- C-100000-205 Reclasificación Edificios y Terrenos –Costo.



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## VALIDACIONES AL MAYORIZAR

### ■ RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS

SIAF 2014 - Versión 14.02.00 - [ Módulo Contable - Ejecutora ] 300453 Municipalidad Distrital De Prueba

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Cierre Financiero y Anexos

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Enero	14/05/2014 08:54:08 PM	No
Febrero	// : : AM	No
Marzo	// : : AM	No
		No
		No
		No
		No
		No
		No
		No

Validar Saldos (Balance General)

✖ Cuenta ( 1501.0202 ) no es una cuenta a nivel detalle.

Aceptar

Validar Saldos (Balance General)

✖ Cuenta ( 2101.0302 ) no es una cuenta a nivel detalle.

Aceptar

Validar Saldos (Balance General)

✖ Cuenta ( 1501.0201 ) no es una cuenta a nivel detalle.

Aceptar

Validar Contabilización

Mayorizar Cuentas y Validar Saldos

Reporte

EF1

EF2



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## RECLASIFICACION DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO Y CUENTAS POR PAGAR

- ***CODIGOS .***
- **C-100000-203 Impuestos Contribuciones y Otros por Pagar**
- **C-100000-204 Impuestos Contribuciones y Otros por Cobrar**
- **C-100000-205 Reclasificación Edificios y Terrenos – Costo**

abilidad

### r Criterio de Búsqueda

ecución

Número de Nota

Ejecutar Búsqueda



Crear Asiento de Apertura



Fecha Grupo Sec.

Notas de Contabilidad

### Nota de Contabilidad

Nota N°

Código

Fecha

Monto

Area : 0000

C C 100000 / /

Referencia :

Patrimonial

Presup

#### Ayuda: Secuencial

Texto a buscar

Ingresar texto a buscar

- 192 RECLASIFICACIÓN Y REGULARIZACIÓN DE DIVISIONARIAS - TESORO PÚBLICO
- 193 CARTA DE INSTRUCCIÓN AL FIDUCIARIO
- 194 INTERESES DEVENGADOS - LETRAS DEL TESORO PÚBLICO
- 195 DEVENGAMIENTO - LETRAS DEL TESORO PÚBLICO
- 196 TRASLADO CONTABLE DEL DEVENGADO DE INTERESES - LETRAS DEL TESORO PÚBLICO
- 199 TRASLADO DE INTERESES DIFERIDOS - LETRAS DEL TESORO PÚBLICO
- 200 REEMBOLSO DS 224-2013-EF (TESORO)
- 201 ASIGNACION FINANCIERA DE CONVENIO TRASPASO DE RECURSOS-DS. N° 224-2013-EF
- 202 INTERESES DEVENGADOS - TRASPASO DE RECURSOS DS. N° 224-2013-EF
- 203 Impuestos, Contribuciones y Otros por Pagar RD N° 014-2013-EF/51.01**
- 204 Impuestos y Contribuciones por Cobrar RD N° 014-2013-EF/51.01
- 205 RECLASIFICACIÓN CUENTAS EDIFICIOS Y TERRENOS - COSTO RD N° 014-2013-EF-51.01
- 208 RECONOCIMIENTO DE INTERESES EN EL COSTO DE ACTIVOS EN PRODUCCIÓN
- 211 AMORTIZACIÓN CONVENIO MTC (15% CONCESIÓN AJCH) - LEY 29626

Selección

Impuestos, Contribuciones y Otros por Pagar RD N° 014-2013-EF/51.01

Aceptar

Cancelar

### Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes de Ejecución

Número de Nota

Ejecutar Búsqueda

Enero

## Notas de Contabilidad

### Nota de Contabilidad

Nota N.º

Código

Fecha

Monto

Area: 0000

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA

cc

10

0000	20
------	----

73

01/01/2014

1 000 0

Impuestos, Contribuciones y Otros por Pagar RD N° 014-2013-EF/51.01

Referencia :

reclasificacion segun comunicado 003

## Patrimonial

Presupuestal

De Orden

### Cuentas a seleccionar

## Cuentas

Debe	Haber
2101.0101	2101.0101
2101.010101	2101.010101
2101.010102	2101.010102
2101.010103	2101.010103
2101.010104	2101.010104
2101.010109	2101.010109
2101.0102	2101.0102
2101.010201	2101.010201
2101.010202	2101.010202
2101.010203	2101.010203
2101.010204	2101.010204
2101.010209	2101.010209
2101.0103	2101.0103
2101.010301	2101.010301
2101.010302	2101.010302
2101.010303	2101.010303
2101.010304	2101.010304
2101.010309	2101.010309
2101.0104	2101.0104
2101.010401	2101.010401

[illegible]

**Debe : Fondo De Pensiones**

**Total :**

1,000.00

0.00

**Haber : Fondo De Pensiones - Vigentes**

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

ta

Ejecutar Búsqueda

Crear Asiento de Apertura



## Notas de Contabilidad

### Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area : 0000	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA
	C C 100000 204	20/05/2014	5,000.00	Impuestos y Contribuciones por Cobrar RD N° 014-2013-EF/51.01	
Referencia : reclasificación según comunicado 003					

Patrimonial

Presupuestal

De Orden



#### Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1201.010101	1201.0101
1201.010102	1201.0102
1201.010103	1201.02
1201.010201	
1201.010202	
1201.010203	
1201.0201	
1201.0202	
1201.0203	

#### Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1201.010101	Impuestos Vigentes	5,000.00		S
1201.0101	Impuestos		5,000.00	N

Debe : Impuestos Vigentes

Haber : Impuestos

Total :

5,000.00

5,000.00

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ta

Ejecutar Búsqueda

Crear Asiento de Apertura



## Notas de Contabilidad

## Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA  
0000000180 C C 100000 205 20/01/2014 30,000.00 RECLASIFICACIÓN CUENTAS EDIFICIOS Y TERRENOS - COSTO RD N° 014-201  
Referencia: reclasificación según comunicado 003

Patrimonial

Presupuestal

De Orden



## Cuentas a seleccionar

## Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1501.010101	1501.0101	1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	30,000.00		N
1501.020101	1501.0201	1501.0201	Edificios Administrativos		30,000.00	N
1501.020201	1501.0202					
1501.020301	1501.0203					
1501.020401	1501.0204					
1501.020501	1501.0205					
1501.029901	1501.0299					
1501.030101	1501.0301					
1501.030201	1501.0302					
1501.030301	1501.0303					
1501.030401	1501.0304					
1501.030501	1501.0305					
1501.030601	1501.0306					
1501.030701	1501.0307					
1501.039901	1501.0399					
1501.0401	1501.04					
1501.050101	1501.0501					
1501.050201	1501.0502					
1501.050301	1501.0503					
1501.060601	1501.0606					

Debe : Viviendas Residenciales - Costo

Total : 30,000.00 30,000.00

Haber : Viviendas Residenciales

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca





PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Oficina General de  
Contabilidad Pública

- 2. Los saldos disponibles de las asignaciones financieras al 31/12/2013 de las fuentes de financiamiento que administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público- DGETP a través de la CUT, diferentes a Recursos Ordinarios, deben incorporarse y registrarse financieramente en la subcuenta 1101.12 Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro – CUT con abono en la subcuenta 3401.01 Superávit Acumulado.*



## Registro SIAF 2014

**Expediente** 0000004245 Entidad 301250 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA  
Destino/Origen 005000 MEF - TESORO PÚBLICO

Mes Ejecución Tipo Operación Y INGRESO - OPERACIONE: Exp.Encargo Secuencia Fase  
Exp.Fin.Temporal Modalidad Compra NA NO APLICABLE Tipo Proc.Sel. 0001 Op.Inicial P  
Fase Contractual Area 0000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL Datos del Contrato

C	F	Certificado Anual	Doc. Serie	Número	Fecha	Mejor Fecha	Rb	Año	Bco.	Cta.	Moneda	Tipo Cambio	Monto Inicial	E.E.
I	D	-	000		20/01/2014	/ /	5-07				S/.	1.0000000000000000		P

Ciclo I Ingreso Fase D Determinado Tipo Giro Notas  
Documento A Mejor Fecha Proveed./Cliente  
Cod. Serie Número Fecha de Pago Tipo / RUC FF/Rb Conv. Proy.  
000 20/01/2014 / / 9 5 07 000

Clasificador	Descripción	Monto

## Documentos B

Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto

Cta. Año Bco. Cta. Motivo Afecto Total  
Transf.> de Pago > ITF > 0.00

## Ayuda: Tipo de Recurso

Texto a buscar

Ingresar texto a buscar

- 0 NORMAL
- 1 MUNICIPIOS
- 2 FONCOMUN
- 3 SUB CUENTA - SALDOS DE TRANSFERENCIAS - FONCOMUN
- A SUB CUENTA - FONCOMUN
- X CALENDARIO PREVIAMENTE OTORGADO

Selección

NORMAL

Aceptar

Cancelar

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000004245

T.Operación: Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS

F.Contractual: -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	SIN DOCUMENTO		20/01/2014	1-07	A	S/.	0000000000000000	100.00	Op.Inicial
I R	NOTA DE ABONO (VIRT)	EXTRACTO	20/01/2014	1-07	A	S/.	0000000000000000	100.00	Op.Inicial

Nota:

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.9.11.11	100.00			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Lista de Cuentas

Cuenta	Descripción
1101.030102	SALDOS DE BALANCE - Transferencias Recibidas
1201.98	SALDOS DE BALANCE - DEVOLUCIONES Y/O ANULACIONES DE EJERCICIOS ANTERIO
3401.01	SALDOS DE BALANCE - SUPERAVIT ACUMULADO
4505.010499	SALDOS DE BALANCE - OTROS INGRESOS ANULACIÓN CHEQUES DE EJ. ANTERIOR
8501.0201	SALDOS DE BALANCE - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SALDO DE BALANCE

Aceptar

Cancelar

## Contabiliza Registro SIAF

**Registro :** 0000004114

**T.Operación :** Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS

**F.Contractual :** -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R. Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	RECIBO DE INGRESOS	S/N	07/05/2014	1-07 A S/.	0000000000000000	36,884.95	36,884.95	Op.Inicial
I R	PAPELETA DE DEPOSITO	S/N	07/05/2014	1-07 A S/.	0000000000000000	36,884.95	36,884.95	Op.Inicial

**Nota :** Cta. Cte. : 2006 000 001 Documento B : 034 07/05/2014

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
1.9.11.11	36,884.95	3401.01	SALDOS DE BALANCE - SUPERAVIT ACUMULADO	36,884.95

**Patrimonial** **Presupuestal** **De Orden**

**Asiento**

Nro.	Fecha
1	07/05/2014

Debe	Haber
1101.1204	3401.01
1101.1205	
1101.1207	

**Cuentas**

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
3401.01	Superavit Acumulado		36,884.95
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	36,884.95	

**Total :** 36,884.95 36,884.95

**Debe :** Donaciones - CUT  
**Haber :** Superavit Acumulado

## Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000004114

T.Operación : Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS

F.Contractual : -



C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
I D	RECIBO DE INGRESOS	S/N	07/05/2014	1-07	A	S/.	0000000000000000	36,884.95	Op.Inicial
I R	PAPELETA DE DEPOSITO	S/N	07/05/2014	1-07	A	S/.	0000000000000000	36,884.95	Op.Inicial

Nota :		Cta. Cte. : 2006 000 001		Documento B : 034		07/05/2014	
Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción			Monto en M.N	
1.9.11.11	36,884.95	3401.01	SALDOS DE BALANCE - SUPERAVIT ACUMULADO			36,884.95	

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	07/05/2014

Debe	Haber
8501.0502	8201.0502

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
8501.0502	Fondo De Compensación Municipal	36,884.95	
8201.0502	Fondo De Compensación Municipal		36,884.95
Total :		36,884.95	36,884.95

Debe : Fondo De Compensación Municipal  
Haber : Fondo De Compensación Municipal



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

Viceministro  
de Hacienda

Oficina General de  
Contabilidad Pública

**Disponen publicar montos estimados  
de recursos públicos para el  
Presupuesto Institucional de Apertura  
correspondiente al Año Fiscal 2014**

**RESOLUCIÓN DIRECTORAL  
N° 002-2013-EF/64.03**

En tal sentido, se deberá tener en cuenta lo siguiente:

- a. Luego de la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura – PIA 2014, las entidades de los Gobiernos Regionales y los Gobiernos Locales modificarán su presupuesto institucional por el ajuste que corresponda, teniendo en cuenta los montos publicados en la Resolución Directoral N° 002-2013-EF/64.03.
- b. En el Módulo de Proceso Presupuestario MPP-SIAF se utilizará el Tipo de Modificación 7 “Reducción de Marco” (para ingresos y gastos)

## CONTABILIZAMOS LA REDUCCIÓN DEL MARCO-INGRESOS

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota N°: 0000000181    Código: C C 100000 059    Fecha: 10/01/2014    Monto: 1,000.00    Área: 0000    MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA

Referencia: Por la Reducción del Marco Ingresos según Resolución Directoral N° 002-2013-EF/64.03

Patrimonial    **Presupuestal**    De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
8101.0201	8201.0201	8101.0502	Fondo De Compensación Municipal	1,000.00		N
8101.0301	8201.0301	8201.0502	Fondo De Compensación Municipal		1,000.00	N
8101.0302	8201.0302					
8101.0401	8201.0401					
8101.0402	8201.0402					
8101.0501	8201.0501					
8101.0502	8201.0502					
8101.0503	8201.0503					
8101.0504	8201.0504					
		<b>Total :</b>		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	

Debe : Recursos Directamente Recaudados    Haber : Recursos Directamente Recaudados

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



## CONTABILIZAMOS LA REDUCCIÓN DEL MARCO-GASTO

**Notas de Contabilidad**

**Nota de Contabilidad**

Nota N°: 0000000182    Código: C C 100000 060    Fecha: 10/01/2014    Monto: 1,000.00    Área: 0000    MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA

Referencia: Por la Reducción del Marco Gasto según Resolución Directoral N° 002-2013-EF/64.03

Patrimonial    **Presupuestal**    De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
8301.0101	8101.0101	8301.0502	Fondo De Compensación Municipal	1,000.00		N
8301.0201	8101.0201	8101.0502	Fondo De Compensación Municipal		1,000.00	N
8301.0301	8101.0301					
8301.0302	8101.0302					
8301.0401	8101.0401					
8301.0402	8101.0402					
8301.0501	8101.0501					
8301.0502	8101.0502					
8301.0503	8101.0503					
8301.0504	8101.0504					
			<b>Total :</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	

Debe : Recursos Ordinarios  
Haber : Recursos Ordinarios

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

## EF-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se agregan los Rubros siguientes:

- “Propiedad, Planta y Equipo” (Neto) (Nota 13)

Que agrupa las siguientes cuentas contables:

1501 - [1508.01], 1502; 1503 - [1508.02]

- “Propiedades de Inversión” (Nota 14 )

Que agrupa la siguiente cuenta contable:

1509

- “Resultados No Realizados” (Nota 30)

En este rubro se deberá considerar el nuevo código de cuenta contable:

3001

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de 20...  
(EN NUEVOS SOLES)

Sector:  
Entidad:

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente de Efectivo Nota 3  
Inversiones Disponibles Nota 4  
Cuentas por Cobrar (Neto) Nota 5  
Otras Cuentas por Cobrar (Neto) Nota 6  
Existencias (Neto) Nota 7  
Servicios y Otros Pagados por Anticipo Nota 8  
Otras Cuentas del Activo Nota 9

### TOTAL ACTIVO CORRIENTE

### ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo Nota 10  
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo Nota 11  
Inversiones (Neto) Nota 12  
Propiedad, Planta y Equipo (Neto) Nota 13  
Propiedades de Inversión Nota 14  
Otras Cuentas del Activo (Neto) Nota 15

### TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

### TOTAL ACTIVO

Cuentas de Orden

Nota 32

## PASIVO Y PATRIMONIO

### PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Tesoro Público Nota 16  
Sobregiros Bancarios Nota 17  
Cuentas Por Pagar Nota 18  
Operaciones de Crédito Nota 19  
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo Nota 20  
Otras Cuentas del Pasivo Nota 21

### TOTAL PASIVO CORRIENTE

### PASIVO NO CORRIENTE

Deudas a Largo Plazo Nota 22  
Beneficios Sociales y Oblig. Prev. Nota 23  
Ingresos Diferidos Nota 24  
Otras Cuentas del Pasivo Nota 25  
Provisiones Nota 26

### TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

### TOTAL PASIVO

### PATRIMONIO

Hacienda Nacional Nota 27  
Hacienda Nacional Adicional Nota 28  
Reservas Nota 29  
Resultados No Realizados Nota 30  
Resultados Acumulados Nota 31

### TOTAL PATRIMONIO

### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Cuentas de Orden

Nota 32



CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

TITULAR DE LA ENTIDAD

## EF-2 ESTADO DE GESTIÓN

- **EN INGRESOS SE INCORPORAN los rubros que se detallan:**
  - Ingresos Financieros (Nota 37)
  - Otros Ingresos (Nota 38)
- **EN GASTOS SE INCORPORAN los rubros que se detallan:**
  - Gastos Financieros (Nota 46)
  - Otros Gastos (Nota 47)



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**ESTADO DE GESTIÓN**

Por el período terminado al ..... de ..... de 20...

(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

**INGRESOS**

Ingresos Tributarios Netos

Ingresos No Tributarios

Traspasos y Remesas Recibidas

Donaciones y Transferencias Recibidas

Ingresos Financieros

Otros Ingresos

Nota 33

Nota 34

Nota 35

Nota 36

Nota 37

Nota 38

**TOTAL INGRESOS**

**COSTOS Y GASTOS**

Costo de Ventas

Gastos en Bienes y Servicios

Gastos de Personal

Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social

Donaciones y Transferencias Otorgadas

Traspasos y Remesas Otorgadas

Estimaciones y Provisiones del Ejercicio

Gastos Financieros

Otros Gastos

Nota 39

Nota 40

Nota 41

Nota 42

Nota 43

Nota 44

Nota 45

Nota 46

Nota 47

**TOTAL COSTOS Y GASTOS**

**RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)**

CONTADOR GENERAL

MAT.N°

DIRECTOR GENERAL

DE ADMINISTRACION

TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

Se Incorpora el Anexos Financieros AF-9, AF-9A, AF-9B, AF- 9C para la presentación Contable del I Trimestre 2014

Anexos Financieros ( AF-9 )					
MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO					
( EN NUEVOS SOLES )					
<div> <div>Generar</div> <div>      </div> </div>					
AF-9	AF-9A	AF-9B	AF-9C		
Fuente de Financiamiento / Rubro	Girados	Anulaciones de Giro	Pagados	Extornos	Reversiones (T6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	515,394,247.42	2,525,016.76	513,026,365.17	53,591.12	0.00
Enero	61,672,718.76	2,217,633.47	60,779,926.77	21,803.88	0.00
Febrero	32,018,054.25	12,804.00	32,949,337.45	4,484.00	0.00
Marzo	32,038,719.51	95,528.71	32,606,565.05	2,698.90	0.00
Abril	40,895,803.53	26,741.45	41,015,959.96	0.00	0.00
Mayo	58,358,230.76	34,143.70	57,933,503.10	15,931.94	0.00
Junio	54,817,656.19	10,583.92	54,089,232.23	678.04	0.00
Julio	35,471,915.81	10,728.04	35,703,878.78	0.00	0.00
Agosto	43,467,050.32	69,637.30	43,208,104.79	0.00	0.00
Setiembre	35,083,268.33	8,176.66	34,431,812.72	0.00	0.00
Octubre	35,265,767.40	5,412.87	34,500,271.04	0.00	0.00
Noviembre	32,959,223.14	640.00	32,871,740.18	0.00	0.00



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

# ***CONTABILIZACIÓN RECURSOS ORDINARIOS***





PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

**ANTES (HASTA EL 2013)**

■ **DEVENGADO.**

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000635 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	004	29/04/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	978	02/05/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	978	07/05/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial

Nota : Fecha Aprobación : 29/04/2013

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2. 2.2. 1.2	1,513.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRO	1,513.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	29/04/2013

Debe	Haber
5202.020102	2101.030101
	2102.99
	2103.99

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas D	1,513.00	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Po		1,513.00

Total : 1,513.00 1,513.00

Debe : Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo  
Haber : Régimen De Prestaciones De Salud



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## ANTES (HASTA EL 2013)

### ■ GIRADO

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000635    T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS    F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	004	29/04/2013	1-00	M	S./	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	978	02/05/2013	1-00	M	S./	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	978	07/05/2013	1-00	M	S./	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial

Nota : IMPORTE QUE SE GIRA POR EL PAG    Cta. Cte. : 2007 001 001    Documento B : 065 70853932    02/05/2013    RAMOS HUILLCA EUSEB

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2.2.2.1.2	1,513.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRO	1,513.00

Patrimonial    Presupuestal    De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	02/05/2013

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Po	1,513.00	
2105.01	Gastos Corrientes		1,513.00

Debe	Haber
2101.030101	2105.01
2102.99	
2103.99	

Total : 1,513.00    1,513.00

Debe : Régimen De Prestaciones De Salud  
Haber : Gastos Corrientes



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## ANTES (HASTA EL 2013)

### ■ PAGADO

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000635 T.Operación : ON - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	004	29/04/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	978	02/05/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G P	PAGADO POR BN	978	07/05/2013	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2007 001 001 Documento B : 065 70853932 07/05/2013 RAMOS HUILLCA EUSEB

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2.22.12	1,513.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRO	1,513.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	07/05/2013

Debe	Haber
2105.01	4402.01

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2105.01	Gastos Corrientes	1,513.00	
4402.01	Traspos Del Tesoro Público		1,513.00
Total :		1,513.00	1,513.00

Debe : Gastos Corrientes  
Haber : Traspos Del Tesoro Público



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

**AHORA (A PARTIR DEL 2014)**

- **DEVENGADO. IGUAL QUE EL AÑO 2013**
- **GIRADO**

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000010 T.Operación : DN - GASTO-PLANILLAS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	PLANILLA UNICA DE PE	001	29/01/2014	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,935.75	1,935.75	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	18	30/01/2014	1-00	M	S/.	0000000000000000	1,935.75	1,935.75	Op.Inicial

Nota : IMPORTE QUE SE GIRA POR EL PAG Cta. Cte. : 2007 001 001 Documento B : 065 80866545 30/01/2014 RAMOS HUILLCA EUSEB

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.2.11.21	800.00	5201.010201	ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES-ESCOLARIDAD,	800.00
2.2.22.12	1,135.75			

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	30/01/2014

Debe	Haber
2102.99	1206.01

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Po	800.00	
1206.01	Tesoro Público		800.00

Total : 800.00 800.00

Debe : Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar  
Haber : Tesoro Público





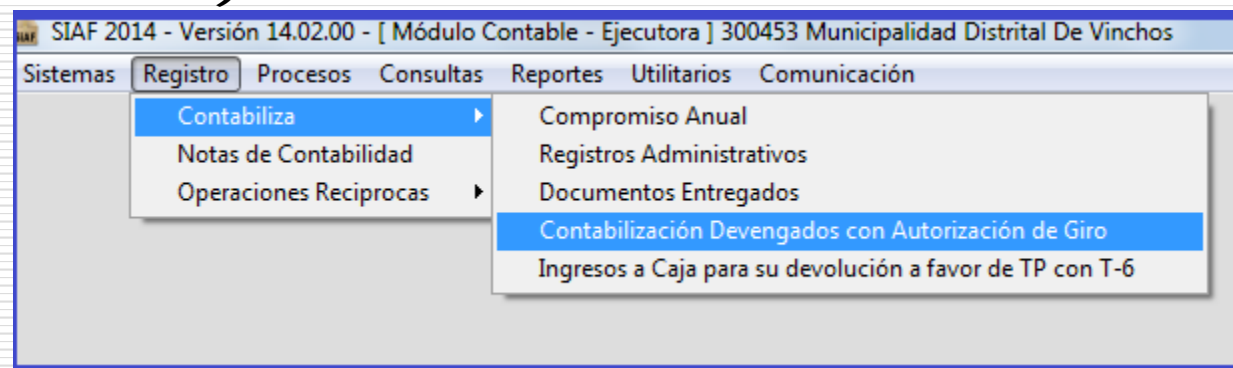
PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## AHORA (A PARTIR DEL 2014)

### ■ NUEVA OPCIÓN



Contabilización Devengados con Autorización de Giro

**Seleccionar Criterio de Búsqueda**

Registro: 0000000010

Secuencia: Todos

Mes: Mayo

Todos Contabilizados No Contabilizados

Tipo Oper: (Todos)

Rubro: (Todos)

Documento: (Todos)

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar Descontabilizar Registro

Registro	Secuencia	F. Autorización de Giro	TO	Doc.	Fec. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Cat.	Clasificador	Patrimonial		Monto en M.N.
											Debe	Haber	
0000000010	Op. Inicial	30/01/2014	ON	040	29/01/2014	001	1-00	M	5	22 1 1 2 1	1206.01	4402.01	800.00
0000000010	Op. Inicial	30/01/2014	ON	040	29/01/2014	001	1-00	M	5	22 2 2 1 2	1206.01	4402.01	1,135.75



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

**AHORA (A PARTIR DEL 2014)**

■ **NUEVA OPCIÓN**

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000003428 T.Operación : AV - ENCARGO INTERNO PARA VIATICOS F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Secuencia
G D	PLANILLA DE VIATICOS	PLLA N° 1927	28/11/2013	1-00	0	S/.	0000000000000000	560.00	560.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PAGO	3753	05/12/2013	1-00	0	S/.	0000000000000000	560.00	560.00	Op.Inicial
G G	PAPELETA DE DEPOSITO		21/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	20.00	20.00	Devolución
G P	PAGADO POR BN	3753	05/12/2013	1-00	0	S/.	0000000000000000	560.00	560.00	Op.Inicial
G R	RENDICION DE CUENTA	3753	31/01/2014	1-00	0	S/.	0000000000000000	540.00	540.00	Op.Inicial

Nota : Importe que se gira en atencion a la Pla Cta. Cte. : 2005 001 001 Documento B : 066 0018 21/01/2014 BANCO DE LA NACION

Clasificador	Monto en M.N.	Cuenta	Descripción	Monto en M.N.
2.3.21.21	20.00	1205.0501	PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE - VIATICOS	20.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	21/01/2014

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1601.0101	Tesoro Público	20.00	
1101.0101	Caja M/N		20.00

Total : 20.00 20.00

Debe : Tesoro Público  
Haber : Caja M/N



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

**AHORA (A PARTIR DEL 2014)**

■ **NUEVA OPCIÓN**

Contabilización Ingresos a Caja para su devolución a favor de TP con T-6

**Seleccionar Criterio  
de Búsqueda**

Registro :

☒ Todos ☐ Contabilizados ☐ No Contabilizados

Tipo Oper : (Todos)

Rubro : (Todos)

Documento : (Todos)

Mes : Enero

☒ Fecha Documento

☐ Fecha Documento B

Ejecutar Búsqueda

Contabilizar

Descontabilizar Registro



Registro	Fecha Documento B	Fecha Documento	TO	Cod. Doc.	Nro. Doc.	Rubro	Tipo Rec.	Patrimonial		Monto en M.N.
								Debe	Haber	
0000003428	21/01/2014	21/01/2014	AV	099		1-00	0	1101.0101	1205.0501	20.00
0000003962	21/01/2014	21/01/2014	AV	099		1-00	0	1101.0101	1205.0501	100.00
0000003971	21/01/2014	21/01/2014	AV	099	3362	1-00	0	1101.0101	1205.0501	1.00
0000004165	24/01/2014	24/01/2014	AV	099	3636	1-00	0	1101.0101	1205.0501	7.00
0000005057	21/01/2014	21/01/2014	AV	099	4273	1-00	0	1101.0101	1205.0501	1.00
0000005271	21/01/2014	21/01/2014	AV	099	4553	1-00	0	1101.0101	1205.0501	10.00





PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

# ***RECURSOS DETERMINADOS***



PERÚ

Ministerio de  
Economía y Finanzas

OGTI

## AHORA (A PARTIR DEL 2014)

- **LOS INGRESO (RECAUDADO) Y GIROS SE CONTROLAN CON LA CUENTA DE CAJA Y BANCOS**

Contabiliza Registro SIAF

Registro : 0000000005 T.Operación : N - GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SE F.Contractual : -

C F	Documento	Nro. Documento	Fecha Ctb.	Rubro	T.R.	Mon.	Tipo de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N	Secuencia
G D	RECIBO POR HONORAF	000248	28/01/2014	1-18	P	S/.	0000000000000000	10,000.00	10,000.00	Op.Inicial
G G	COMPROBANTES DE PA	02	29/01/2014	1-18	P	S/.	0000000000000000	10,000.00	10,000.00	Op.Inicial

Nota : IMPORTE QUE SE GIRA POR EL SER Cta. Cte. : 2010 001 041 Documento B : 065 80866532 29/01/2014 GOMEZ LLACCCHO EDW

Clasificador	Monto en M.N	Cuenta	Descripción	Monto en M.N
2.6.81.31	10,000.00	1505.02	ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNICOS-ELABORACIÓN DE EXP	10000.00

Patrimonial Precupuestal De Orden


Asiento

Nro.	Fecha
1	29/01/2014

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	10,000.00	
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas		10,000.00
Total :		10,000.00	10,000.00

Debe : IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes  
Haber : Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT



Oficina de Implantación  
Marleni Muñoz Torre  
[munozm@mef.gob.pe](mailto:munozm@mef.gob.pe)