



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*

The screenshot shows the SIAF 2014 software interface with the following details:

- Header:** SIAF 2014 - Versión 14.02.00 - [ Módulo Contable - Ejecutora ] 300453 Municipalidad Distrital De Prueba
- Menu:** Sistemas, Registro, Procesos, Consultas, Reportes, Utilitarios, Comunicación
- Section:** Cierre Financiero y Anexos
- Table:** A table showing the following data:

Mes	Fecha de Mayorización	Pre Cierre
Enero	14/05/2014 08:54:08 PM	No
Febrero	/ / : : AM	No
Marzo	/ / : : AM	No
- Buttons:** A green icon in the top right corner of the table area.
- Dialog Boxes:** Three error dialog boxes are displayed:
  - Validar Saldos (Balance General):** Cuenta (1501.0202) no es una cuenta a nivel detalle. (Acceptar button)
  - Validar Saldos (Balance General):** Cuenta (2101.0302) no es una cuenta a nivel detalle. (Acceptar button)
  - Validar Saldos (Balance General):** Cuenta (1501.0201) no es una cuenta a nivel detalle. (Acceptar button)
- Reporte:** A sidebar on the left with options EF1 and 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**

## tabilidad

## Criterio de Búsqueda

## Ejecución

**Número de Nota**

Ejecutar Búsqueda

[Crear Asiento de Apertura](#)



Fecha Grupo Sec.

Notas de Contabilidad

Nota №

## Código

Fecha

## Monto

Area :

### Referencia:

SIAF Ayuda

## Secuencia

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 AJUCHI) - LEY 29626

## Selección

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

Aceptar

Cancelar

## Notas de Contabilidad

## Seleccionar Criterio de Búsqueda

Mes de Ejecución

Número de Nota

Ejecutar Búsqueda

Enero

## Notas de Contabilidad

## Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA
100000	203	10/01/2014	1,000.00	Impuestos, Contribuciones y Otros por Pagar RD N° 014-2013-EF/51.01	

Referencia: reclasificación segun comunicado 003

Patrimonial

Presupuestal

De Orden



## Cuentas a seleccionar

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

## Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.0101	Fondo De Pensiones	1,000.00		N
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes		1000.00	N

Debe : Fondo De Pensiones

Haber : Fondo De Pensiones - Vigentes

Total :

1,000.00

0.00

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

Nota

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

Nota

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

Debe	Haber
1501.010101	1501.0101
1501.020101	1501.0201
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

## Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	30,000.00		N
1501.0201	Edificios Administrativos		30,000.00	N

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	Entidad	301250 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA											
0000004245	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.
1	D	-	000		20/01/2014	/ /	5-07			S/.	1.0000000000000000		P

Ciclo	I	Ingreso	Fase	D	Determinado	Tipo Giro	<input type="checkbox"/>	Notas	
Documento A		Mejor Fecha	Proveed./Cliente		Conv.				
Cod.	Serie	Número	Fecha	de Pago	Tipo / RUC	FF/Rb	Proy.		
000			20/01/2014	/ /	9	5 07	000		
Clasificador		Descripción				Monto			

Documentos B				Monto		
Cod.	Número	Fecha	Nombre/Girado	Monto		
				0.00		
Cta.	Año	Bco. Cta.	Motivo	Afecto	Total	
Transf. >			de Pago >	<input type="checkbox"/>	ITF >	

**SIAF 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		100.00	Op.Inicial	
I	R	NOTA DE ABONO (VIRT)	EXTRACTO	20/01/2014	1-07	A	S./	0000000000000000	100.00		100.00	Op.Inicial	

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/.	00000000000000000000	36,884.95	36,884.95	Op.Inicial
I	R	PAPELETA DE DEPOSIT	S/N	07/05/2014	1-07 A S/.	00000000000000000000	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		Cuentas			
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	07/05/2014	3401.01	Superavit Acumulado		36,884.95
		1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	36,884.95	

Debe	Haber
1101.1204	3401.01
1101.1205	
1101.1207	

Total : 36,884.95 36,884.95

Debe : Donaciones - CUT  
 Haber : Superavit Acumulado

### Contabiliza Registro SIAF

Registro : <b>0000004114</b>	T.Operación : <b>Y - INGRESO - OPERACIONES VARIAS</b>	F.Contractual : -																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>C</th> <th>F</th> <th>Documento</th> <th>Nro. Documento</th> <th>Fecha Ctb.</th> <th>Rubro T.R.</th> <th>Mon.</th> <th>Tipo de Cambio</th> <th>Monto Moneda</th> <th>Origen</th> <th>Monto en M.N</th> <th>Secuencia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I</td> <td>D</td> <td>RECIBO DE INGRESOS</td> <td>S/N</td> <td>07/05/2014</td> <td>1-07</td> <td>A</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>36,884.95</td> <td>36,884.95</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> <tr> <td>I</td> <td>R</td> <td>PAPELATA DE DEPOSIT</td> <td>S/N</td> <td>07/05/2014</td> <td>1-07</td> <td>A</td> <td>S/.</td> <td>0000000000000000</td> <td>36,884.95</td> <td>36,884.95</td> <td>Op.Inicial</td> </tr> </tbody> </table>			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	PAPELATA DE DEPOSIT	S/N	07/05/2014	1-07	A	S/.	0000000000000000	36,884.95	36,884.95	Op.Inicial
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	PAPELATA DE DEPOSIT	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																																		
<input type="radio"/> Patrimonial <input type="radio"/> Presupuestal <input type="radio"/> De Orden		<input type="radio"/> <input type="radio"/>																																				
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Asiento</td> <td colspan="2">Cuentas</td> </tr> <tr> <td>Nro.</td> <td>Fecha</td> <td>Cuenta</td> <td>Descripción</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>07/05/2014</td> <td>8501.0502</td> <td>Fondo De Compensación Municipal</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>8201.0502</td> <td>Fondo De Compensación Municipal</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>8501.0502</td> <td>8201.0502</td> </tr> </table> </td> <td colspan="2"> <table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>36,884.95</td> <td>36,884.95</td> </tr> </table> </td> </tr> </table>		Asiento		Cuentas		Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	1	07/05/2014	8501.0502	Fondo De Compensación Municipal			8201.0502	Fondo De Compensación Municipal	<table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>8501.0502</td> <td>8201.0502</td> </tr> </table>		Debe	Haber	8501.0502	8201.0502	<table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>36,884.95</td> <td>36,884.95</td> </tr> </table>		Debe	Haber	36,884.95	36,884.95									
Asiento		Cuentas																																				
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción																																			
1	07/05/2014	8501.0502	Fondo De Compensación Municipal																																			
		8201.0502	Fondo De Compensación Municipal																																			
<table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>8501.0502</td> <td>8201.0502</td> </tr> </table>		Debe	Haber	8501.0502	8201.0502	<table border="1"> <tr> <td>Debe</td> <td>Haber</td> </tr> <tr> <td>36,884.95</td> <td>36,884.95</td> </tr> </table>		Debe	Haber	36,884.95	36,884.95																											
Debe	Haber																																					
8501.0502	8201.0502																																					
Debe	Haber																																					
36,884.95	36,884.95																																					
<input type="radio"/> <input type="radio"/>		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  
Nº 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°	Código	Fecha	Monto	Area :
0000000181	C C 100000 059	10/01/2014	1,000.00	0000 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA

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

**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					

**Debe : Recursos Directamente Recaudados** **Total : 1,000.00**

**Haber : Recursos Directamente Recaudados** **1,000.00**

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°	Código	Fecha	Monto	Area :	0000	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA
0000000182	C C 100000 060	10/01/2014	1,000.00	ANULACION Y/O REDUCCION PROYECCIONES PRESUPUESTARIAS DE GAST		
Referencia : Por la Reducción del Marco Gasto según Resolución Directoral N° 002-2013-EF/64.03						

**Presupuestal**

**Cuentas a seleccionar**

Debe	Haber
8301.0101	8101.0101
8301.0201	8101.0201
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

**Cuentas**

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
8301.0502	Fondo De Compensación Municipal	1,000.00		N
8101.0502	Fondo De Compensación Municipal		1,000.00	N

**Debe : Recursos Ordinarios**

**Haber : Recursos Ordinarios**

**Total :** 1,000.00 1,000.00

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



## 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 periodo 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 ADMINISTRACIÓN

.....  
TITULAR DE LA ENTIDAD

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 )

Generar     

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 TERRORISMO	1,513.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento

Nro.	Fecha
1	29/04/2013

Cuentas

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

Debe	Haber
5202.020102	2101.030101
	2102.99
	2103.99

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 :	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/.	00000000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	978	02/05/2013	1-00	M S/.	00000000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G	P	PAGADO POR BN	978	07/05/2013	1-00	M S/.	00000000000000000000	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
2.2.2.12	1,513.00	5202.020102	PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VICTIMAS DE TERRORISMO	1,513.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	02/05/2013	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Po	1,513.00	
		2105.01	Gastos Corrientes		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/.	00000000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PA	978	02/05/2013	1-00	M S/.	00000000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial
G	P	PAGADO POR BN	978	07/05/2013	1-00	M S/.	00000000000000000000	1,513.00	1,513.00	Op.Inicial

Nota : Cta. Cte. : 2007 001 001 Documento B : 065 70853932 07/05/2013 RAMOS HUILCA 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 TERROR	1,513.00

Patrimonial Presupuestal De Orden

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	07/05/2013	2105.01	Gastos Corrientes	1,513.00	
		4402.01	Traspasos Del Tesoro Público		1,513.00

Debe : Gastos Corrientes  
Haber : Traspasos Del Tesoro Público

Total : 1,513.00 1,513.00



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 PAG	001	29/01/2014	1-00	M S/.	0000000000000000	1,935.75	1,935.75	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PAG	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 HUILCA 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		Cuentas	
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción
1	30/01/2014	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar
		1206.01	Tesoro Público

Debe 2102.99 Haber 1206.01

Total : 800.00 800.00

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



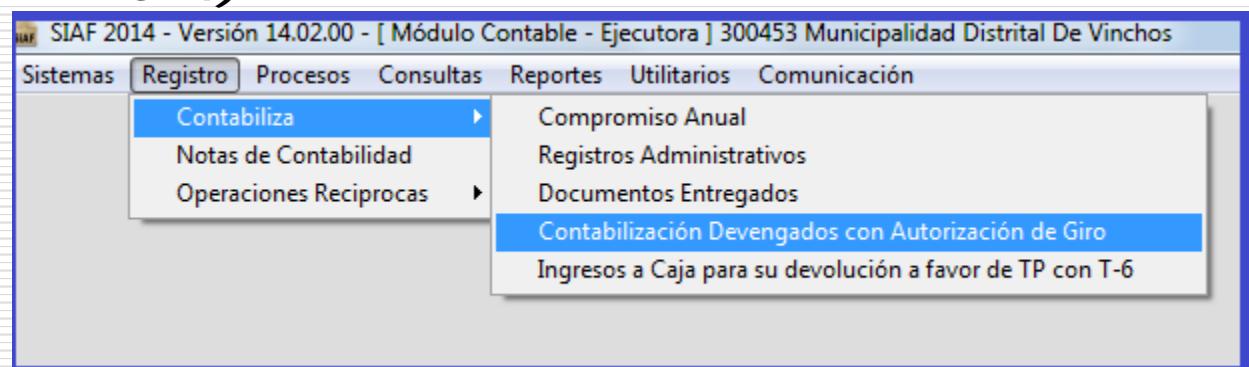
PERÚ

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       Todos       Contabilizados       No Contabilizados

Secuencia: Todos      Tipo Oper: (Todos)

Mes: Mayo      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	221121	1206.01	4402.01	800.00
0000000010	Op.Inicial	30/01/2014	ON	040	29/01/2014	001	1-00	M	5	222212	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 :				
G	D PLANILLA DE VIATICOS	PLA N° 1927	28/11/2013	1-00	0 S/. 0000000000000000	560.00	560.00	Op.Inicial
G	G COMPROBANTES DE PA	3753	05/12/2013	1-00	0 S/. 0000000000000000	560.00	560.00	Op.Inicial
G	G PAPELETA DE DEPOSIT		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 atención 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		Cuentas	
Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción
1	21/01/2014	1601.0101	Tesoro Público
		1101.0101	Caja M/N

Debe : 1601.0101 Total : 20.00 Haber : 1101.0101 20.00

Debe : Tesoro Público Total : 20.00 Haber : Caja M/N 20.00



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

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 HONORARIOS	000248	28/01/2014	1-18	P	S/.	0000000000000000	10,000.00	10,000.00	Op.Inicial
G	G	COMPROBANTES DE PAGO	0402	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 Presupuestal De Orden

Asiento Cuentas

Nro.	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	29/01/2014	2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	10,000.00	
		1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas		10,000.00

Debe : 2101.010503 1101.1209 Total : 10,000.00 10,000.00  
Haber : 2103.02 Debe : IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes  
Haber : Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT



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