

UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN

Facultad de Ciencias Jurídicas y Empresariales

Escuela Profesional de Ciencias Contables y Financieras

**EL PROCESO CONTABLE EN EL ORGANISMO DE FORMALIZACIÓN
DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI,
LIMA, PERIODO 2023**

TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

Presentado por:

Bach. Katheryne Susana Francesca Claudine Asin Asin

Para optar el Título Profesional de:

CONTADOR PÚBLICO

TACNA – PERÚ

2025

UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN

Facultad de Ciencias Jurídicas y Empresariales

Escuela Profesional de Ciencias Contables y Financieras

TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

EL PROCESO CONTABLE EN EL ORGANISMO DE FORMALIZACIÓN DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI, LIMA, PERIODO 2023

Trabajo de Suficiencia Profesional sustentado y aprobado el 24 de junio del 2025; estando el jurado calificador integrado por:

| | | |
|------------|---|--|
| PRESIDENTE | : |  Dr. C.P.C. Alexis Efrain Alpaca Cusicanqui |
| SECRETARIO | : |  Mgr. C.P.C. Victor Hugo Quispe Cabrera |
| VOCAL | : |  Dr. C.P.C. José Antonio Mejía Saira |
| ASESOR | : |  Dr. C.P.C. José Antonio Mejía Saira |

CERTIFICADO DE SIMILITUD

| | |
|---|---|
| Documento evaluado | Trabajo de Suficiencia Profesional para optar el Título Profesional de Contador Público |
| Título del trabajo | "EL PROCESO CONTABLE EN EL ORGANISMO DE FORMALIZACIÓN DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI, LIMA, PERIODO 2023" |
| Autor | Katheryne Susana Francesca Claudine Asin Asin |
| Docente asesor | Dr. CPC José Antonio Mejía Saira |
| Resolución de acreditación del Asesor | Resolución de Facultad N° 12218-2024-FCJE/UNJBG |
| Software utilizado | Turnitin |
| Configuración del software detector de similitud | <ul style="list-style-type: none"> • Exclusión de bibliografía • Excluir citas textuales (entrecomillado) • Exclusión de cadenas sintácticas (15 palabras) |
| Porcentaje de similitud, según informe del software utilizado | 19% |
| Observaciones | Sin observaciones |
| Calificación de originalidad | Similitud baja, cumple criterios de originalidad |
| Fecha de emisión del certificado | 04 de abril de 2025 |

Dr. CPC José Antonio Mejía Saira

Dni N° 00476716

ASESOR

Bach. Katheryne Susana Francesca

Claudine Asin Asin

DNI N° 444887750

DEDICATORIA

Dedico el presente a Dios, por darme la fortaleza y perseverancia.

A mi familia, por el constante apoyo incondicional brindado para el logro de mis metas.

ÍNDICE GENERAL

| | |
|--|------|
| PORTADA..... | i |
| HOJA DE JURADOS..... | ii |
| CERTIFICADO DE SIMILITUD..... | iii |
| DEDICATORIA..... | iv |
| ÍNDICE GENERAL..... | v |
| ÍNDICE DE TABLAS..... | viii |
| ÍNDICE DE FIGURAS | ix |
| RESUMEN..... | x |
| ABSTRACT..... | xi |
| INTRODUCCIÓN..... | 1 |
| CAPÍTULO I: CONSIDERACIONES GENERALES DE LA ENTIDAD..... | 3 |
| 1.1 DATOS GENERALES DE LA INSTITUCIÓN..... | 3 |
| 1.2 BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA INSTITUCIÓN..... | 3 |
| 1.3 VISIÓN Y MISIÓN..... | 5 |
| 1.3.1 Visión..... | 5 |
| 1.3.2 Misión..... | 5 |
| 1.4 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS..... | 5 |
| 1.4.1 Objetivos estratégicos sectoriales..... | 5 |
| 1.4.2 Objetivos estratégicos institucionales..... | 6 |
| 1.5 BASE LEGAL..... | 6 |
| 1.6 FUNCIONES DE COFOPRI..... | 7 |
| 1.7 ESTRUCTURA ORGÁNICA..... | 10 |

| | | |
|--------|---|----|
| 1.8 | ORGANIGRAMA..... | 12 |
| 1.9 | DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DONDE SE REALIZAN LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES..... | 13 |
| 1.10 | DESCRIPCIÓN DEL PUESTO Y FUNCIONES DEL BACHILLER EN LA ENTIDAD..... | 15 |
| 1.10.1 | Descripción general del puesto..... | 15 |
| 1.10.2 | Principales funciones..... | 16 |
| | CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO..... | 17 |
| 2.1 | BASES TEÓRICAS DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS..... | 17 |
| 2.1.1 | La administración financiera en el sector público..... | 18 |
| 2.1.2 | Introducción al Sistema Nacional de contabilidad..... | 24 |
| 2.1.3 | Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NIC SP..... | 28 |
| 2.1.4 | El Plan Contable Gubernamental..... | 30 |
| 2.1.5 | Documentos fuente que sustentan el registro contable..... | 33 |
| 2.1.6 | Libros contables principales y auxiliares..... | 36 |
| 2.1.7 | Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF-SP..... | 36 |
| | CAPÍTULO III: DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE EN LA ENTIDAD..... | 39 |
| 3.1 | DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO Y CONTABLE..... | 39 |
| 3.2 | ASIENTOS DE APERTURA..... | 39 |
| 3.3 | CONTABILIDAD DURANTE EL EJERCICIO..... | 39 |
| 3.4 | BALANCE DE COMPROBACIÓN..... | 42 |
| 3.5 | ESTADOS FINANCIEROS..... | 42 |
| 3.6 | CONTABILIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO..... | 43 |
| 3.7 | PROCESO CONTABLE EN LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL DESARROLLO DE ALGUNOS CASOS PRÁCTICOS..... | 44 |

| | |
|--|-----|
| CAPÍTULO IV: ASPECTOS GENERALES DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES... | 64 |
| 4.1 ANTECEDENTES O DIAGNÓSTICO SITUACIONAL..... | 64 |
| 4.2 IDENTIFICACIÓN DE NECESIDADES U OPORTUNIDADES EN EL ÁREA DE LA ACTIVIDAD PROFESIONAL..... | 64 |
| 4.3 OBJETIVOS DE LA ACTIVIDAD PROFESIONAL..... | 66 |
| 4.4 DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES..... | 67 |
| 4.4.1 Enfoque de las actividades profesionales..... | 67 |
| 4.4.2 Detalle de las actividades profesionales..... | 67 |
| 4.4.3 Entregables de las actividades profesionales..... | 68 |
| 4.5 EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES..... | 69 |
| 4.5.1 Cronograma de las actividades profesionales..... | 69 |
| CAPÍTULO V: RESULTADOS FINALES DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS..... | 72 |
| 5.1 RESULTADOS FINALES DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES..... | 72 |
| 5.2 LOGROS ALCANZADOS..... | 74 |
| 5.3 DIFICULTADES ENCONTRADAS..... | 75 |
| 5.4 PLANTEAMIENTO DE MEJORAS..... | 76 |
| 5.5 APORTES DEL BACHILLER EN LA ENTIDAD..... | 77 |
| CONCLUSIONES..... | 78 |
| RECOMENDACIONES | 79 |
| REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS | 80 |
| ANEXOS..... | 81 |
| Estados financieros al 30 de junio de 2023..... | 82 |
| Notas a los estados financieros..... | 87 |
| Balance de comprobación..... | 110 |

ÍNDICE DE TABLAS

| | |
|---|----|
| Tabla 1. Actividades profesionales desarrolladas en el 2023..... | 69 |
| Tabla 2. Objetivo 1 logrado en el año 2023..... | 72 |
| Tabla 3. Objetivo 2 logrado en el año 2023..... | 73 |
| Tabla 4. Objetivo 2 logrado en el año 2023..... | 73 |
| Tabla 5. Objetivo 4 logrado en el año 2023..... | 74 |

ÍNDICE DE FIGURAS

| | |
|---|----|
| Figura 1. Organigrama estructural del COFOPRI | 12 |
| Figura 2. Estructura de la Unidad de Contabilidad del COFOPRI..... | 15 |
| Figura 3. Estructura del Plan Contable Gubernamental..... | 32 |
| Figura 4. Estructura de las cuentas contables..... | 32 |
| Figura 5. Operatividad del SIAF y su interrelación con las principales instituciones estatales..... | 37 |
| Figura 6. Módulos del SIAF-SP..... | 38 |

RESUMEN

El presente trabajo de suficiencia profesional describe las actividades realizadas dentro de la Unidad de Contabilidad de la Oficina de Administración del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – COFOPRI, cuya sede principal se ubica en la ciudad de Lima. Su actividad principal es la de diseñar y ejecutar de manera integral y comprehensiva el Programa de Formalización de la Propiedad, con el objetivo de inscribir títulos a nivel nacional de manera oportuna a favor de sus beneficiarios (PCM, 2018).

El cargo desempeñado es el de asistente contable, cuya función principal es brindar el apoyo al área de integración contable, que desarrolla las labores de formulación y preparación de los estados financieros y presupuestales de la entidad, entre otras funciones.

Durante el periodo como servidora pública, la autora del presente informe cumplió eficazmente con los objetivos del cargo. A pesar de enfrentar desafíos iniciales, se implementó soluciones efectivas que resultaron en una mejora relevante.

ABSTRACT

This professional proficiency report describes the activities carried out within the Accounting Unit of the Administration Office of the Informal Property Formalization Agency (COFOPRI), whose main office is located in Lima. Its main activity is to comprehensively design and implement the Property Formalization Program, with the goal of timely registration of titles nationwide for the benefit of its beneficiaries.

The position held is that of accounting assistant, whose primary role is to provide support to the accounting integration area, which develops the formulation and preparation of the entity's financial and budget statements, among other duties.

During her time as a public servant, the author of this report effectively fulfilled her position's objectives. Despite facing initial challenges, she implemented effective solutions that resulted in significant improvements.

INTRODUCCIÓN

En el presente trabajo de suficiencia profesional titulado “EL PROCESO CONTABLE EN EL ORGANISMO DE FORMALIZACIÓN DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI, LIMA PERIODO 2023”, se presenta un resumen de las actividades desarrolladas como Asistente Contable en la Unidad de Contabilidad del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – COFOPRI (COFOPRI, 1996).

El objetivo de este informe es revelar y documentar el proceso contable de la entidad, desde el registro de las transacciones económicas y financieras hasta la elaboración de los estados financieros, en cumplimiento con la normativa emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP). Asimismo, se darán a conocer las funciones del cargo, así como los principales resultados alcanzados y la optimización de los procesos contables.

El método planteado es el cuantitativo, debido a la naturaleza numérica de los datos contables, la importancia de su medición y el análisis preciso para llevar a cabo las funciones asignadas.

El presente informe se encuentra dividido en cinco capítulos, los cuales se detallan a continuación:

El Capítulo I está referido a las consideraciones generales de la entidad, así como su base legal, actividades principales, estructura orgánica, visión, misión, descripción del área donde se realizan las actividades profesionales, entre otras.

El Capítulo II contiene el marco teórico que describe las bases teóricas de las actividades realizadas, asimismo, se hace mención al Sistema Nacional de Contabilidad, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Plan Contable Gubernamental, así como el marco internacional (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público).

El Capítulo III desarrolla algunos casos prácticos de los principales tipos de operaciones en el SIAF-SP aplicando el Plan Contable Gubernamental (Ciclo gastos - fases de compromiso anual y mensual, devengado, girado y pagado) y (ciclo de los ingresos - fases de determinado y recaudado), así como los registros complementarios de provisiones, estimaciones y/o ajustes contables, obteniendo como resultado final los estados financieros y presupuestales.

El Capítulo IV hace referencia a los aspectos generales de las actividades profesionales, que desarrolla los antecedentes o diagnóstico situacional, Identificación de necesidades u oportunidades en la Unidad de contabilidad, objetivos, descripción y ejecución de las labores profesionales.

El Capítulo V comprende los resultados alcanzados de acuerdo a las actividades realizadas, así como los logros obtenidos, dificultades detectadas, mejoras planteadas y aportes del Bachiller en la institución.

CAPÍTULO I

CONSIDERACIONES GENERALES DE LA ENTIDAD

1.1. Datos generales de la institución

- Razón social: Organismo de Formalización de la Propiedad Informal
- RUC: 20306484479
- Director ejecutivo: Manuel Augusto Montes Boza
- Inicio de actividades: 1996-03-15
- Domicilio fiscal: Av. Paseo de la República N°3135 – 3137, San Isidro, Lima, Perú.

1.2. Breve reseña histórica de la institución

COFOPRI fue creado en el año 1996 mediante Decreto Legislativo N°803, Ley de Promoción del Acceso a la Propiedad Formal; denominada primero como Comisión de Formalización de la Propiedad Informal - COFOPRI, y posteriormente mediante Ley N°28923 se modificó su denominación por la de “Organismo de Formalización de la Propiedad Informal” manteniendo sus siglas de “COFOPRI” (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

COFOPRI es un organismo público ejecutor, adscrito al Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento (MVCS); encargado de diseñar y ejecutar de manera integral y comprehensiva el Programa de Formalización de la Propiedad a nivel nacional y de su mantenimiento dentro de la formalidad (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

Mediante la Ley N°29951, se le encarga a COFOPRI, la modernización y consolidación del catastro a nivel nacional, así como, de ejercer la Secretaría Técnica del Sistema Integrado de Catastro (Cuarta Disposición Complementaria). Asimismo, COFOPRI implementa, gestiona y ejecuta en forma directa las actividades catastrales de levantamiento y/o actualización catastral urbana, previa suscripción de convenios con los gobiernos locales, provinciales y de acuerdo a lo señalado en el Ley N°30711 (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

Por otro lado, mediante el Decreto Legislativo 1365 que establece disposiciones para el desarrollo y consolidación del catastro urbano nacional, COFOPRI es el encargado de implementar, gestionar, actualizar y ejecutar el catastro urbano nacional (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

COFOPRI tiene a su cargo la Unidad Ejecutora 003: "Creación del servicio de catastro urbano en distritos priorizados de las provincias de Chiclayo y Lambayeque; la provincia de Lima y la provincia de Piura" que tiene el objetivo de mejorar la cobertura del servicio de catastro urbano en distritos priorizados de las provincias antes citadas (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

Finalmente, en el año 2020 se promulgó la Ley N°31056, Ley que amplía los plazos de la titulación de terrenos ocupados por posesiones informales hasta el 31 de diciembre de 2015, los mismos que se hubiesen constituidos sobre inmuebles de propiedad estatal (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

1.3. Visión y misión

1.3.1 Visión

Ser la institución líder en la ejecución del catastro y en la formalización de la propiedad en la región de Latinoamérica, contando nuestro país con un territorio plenamente formalizado y catastrado con fines multipropósito, brindando servicios de alta calidad que otorgan a la población seguridad jurídica a través del pleno ejercicio de sus derechos sobre sus propiedades, siendo eje fundamental para el desarrollo sostenible de los gobiernos locales y regionales (COFOPRI, Plataforma del Estado Peruano, 1999).

1.3.2 Misión

Formalizar y adjudicar la propiedad predial urbana y su mantenimiento en la formalidad, generar y actualizar el catastro urbano, así como la asistencia técnica en materia de formalización y catastro urbano a favor de los ciudadanos de menores recursos, adjudicatarios y gobiernos locales, de manera integral, comprehensiva y oportuna (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

1.4. Objetivos estratégicos

1.4.1 Objetivos estratégicos sectoriales

- Mejorar la efectividad de la planificación territorial y urbana sostenible en las ciudades y centros poblados del país (Grados, 2024).
- Incrementar el acceso a vivienda adecuada priorizando a la población en situación de pobreza o vulnerabilidad social (Grados, 2024).

1.4.2 Objetivos estratégicos Institucionales

- Impulsar la disminución de la informalidad predial para mejorar el ordenamiento territorial (Grados, 2024).
- Mejorar la gestión del Catastro Urbano para optimizar la gestión territorial de los gobiernos locales (Grados, 2024).
- Fortalecer la gestión institucional orientado al ciudadano (Grados, 2024).
- Fortalecer la gestión interna de riesgo de desastres (Grados, 2024).

1.5. Base legal

- a. Decreto Legislativo N°803, Ley de Promoción del Acceso a la Propiedad Formal; y, sus modificatorias (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- b. Reglamento de Organización y Funciones del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, aprobado con Decreto Supremo N° 025-2007-VIVIENDA (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- c. Ley N°27046, Ley complementaria de promoción del acceso a la propiedad formal; y, sus modificatorias (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- d. Ley N°28687, Ley de desarrollo y complementaria de formalización de la propiedad informal, acceso al suelo y dotación de servicios básicos; y su modificatorias (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- e. Ley N°29802, Ley que amplía la vigencia del Régimen Extraordinario al Organismo de Formalización de la Propiedad Informal (COFOPRI), prevista en la Ley 28, exonera el pago de tasas u otros cobros y otorga facultades excepcionales en materia de formalización en las zonas afectadas por los sismos del 15 de agosto de 2007 (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

- f. Decreto Legislativo N°1202, Decreto Legislativo que modifica el Decreto Legislativo N°803, Ley de Promoción del Acceso a la Propiedad Formal y que dicta medidas complementarias en materia de acceso a la propiedad formal (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- g. Ley N°30711, Ley que establece medidas complementarias para la promoción del acceso a la propiedad formal (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- h. Decreto Legislativo N°1365, Decreto Legislativo que establece disposiciones para el desarrollo y consolidación del Catastro Urbano Nacional (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- i. Ley N°31056, Ley que amplía los plazos de la titulación de terrenos ocupados por posesiones informales y dicta medidas para la formalización (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).
- j. Decreto Supremo N° 005-2022-VIVIENDA, Decreto Supremo que modifica el Reglamento del Título I de la Ley N° 28687, Ley de desarrollo y complementaria de formalización de la propiedad informal, acceso al suelo y dotación de servicios básicos, denominado “Formalización de la Propiedad Informal de Terrenos Ocupados por Posesiones Informales, Centros Urbanos Informales y Urbanizaciones Populares”, aprobado por el Decreto Supremo N° 006- 2006-VIVIENDA (PCM, Plataforma Digital Única del Estado Peruano, 2023).

1.6. Funciones del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal:

COFOPRI, según el artículo 1 del Decreto Supremo N°025-2007-VIVIENDA, es un organismo público adscrito al sector vivienda, constituye un pliego presupuestal; dotado de

personería jurídica de derecho público en el ejercicio de sus funciones, actúa con autonomía técnica, administrativa, económica y financiera dentro de la normatividad vigente, encargado de diseñar y ejecutar de manera integral, comprehensiva el Programa de Formalización de la Propiedad y su mantenimiento dentro de la formalidad (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

Las funciones específicas del organismo de formalización de la propiedad informal se detallan a continuación (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007):

- Planificar, normar, dirigir y ejecutar el proceso de formalización de terrenos ocupados por posesiones informales, centros urbanos informales, mercados públicos informales y toda otra forma de posesión, ocupación o titularidad informal de predios que estén constituidos sobre inmuebles de propiedad estatal, con fines de vivienda (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Planificar, normar, dirigir y ejecutar otros procesos especiales de formalización de la propiedad predial, tales como: Programas de vivienda del gobierno nacional, urbanizaciones populares, conciliaciones, privatización de mercados públicos, reversión, procesos de declaración de la propiedad por prescripción adquisitiva de dominio y regularización del tracto sucesivo, estos últimos, por delegación de facultades de las municipalidades provinciales (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Efectuar el diagnóstico y/o saneamiento físico y legal de los bienes inmuebles que conforman el patrimonio cultural de la nación, de las entidades públicas, inclusive aquellas involucradas en proyectos de inversión, en obras de infraestructura y servicios

públicos del Estado, de conformidad con las normas legales vigentes (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

- Emitir directivas técnicas y legales que sean necesarias para el cumplimiento de sus funciones, las mismas que tienen alcance nacional (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Crear y poner en funcionamiento los mecanismos para promover las transacciones sobre las propiedades formalizadas dentro de la formalidad, cuidando que los costos sean accesibles a los poseedores informales (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Promover y proponer las medidas convenientes para la creación de las condiciones necesarias de la inversión privada y pública, en la prestación de servicios complementarios relacionados con la propiedad predial, que incluyan la infraestructura de servicios públicos, el crédito y otros (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Promover, diseñar y ejecutar campañas que promuevan la inclusión y los beneficios derivados del proceso de formalización en la población beneficiaria (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Proponer la implementación de las oficinas zonales que tienen a su cargo la realización de las acciones inherentes a los fines de la entidad (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Aprobar su presupuesto y administrar los recursos financieros que le otorgue la Ley Anual de Presupuesto, así como aquellas provenientes de las diferentes fuentes de

financiamiento que se requieran para la ejecución de sus actividades (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

- Proponer la celebración de todo tipo de convenios, contratos y acuerdos con instituciones públicas y privadas (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- Proponer al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento los dispositivos legales complementarios, su reglamentación y las demás disposiciones que fueran necesarias para el cumplimiento de sus objetivos (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

1.7. Estructura orgánica:

COFOPRI, para el desarrollo de sus funciones y el cumplimiento de su misión se organiza de la siguiente manera (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007):

a. Órganos de alta dirección

- Dirección Ejecutiva
- Gerencia General

b. Órgano de control

- Órgano de Control Institucional

c. Órganos de asesoramiento

- Oficina de Planeamiento y Presupuesto
- Oficina de Asesoría Jurídica

d. Órganos de apoyo

- Oficina de Administración
- Oficina de Sistemas
- Oficina de Coordinación Descentralizada

e. Órganos de línea

- Dirección de Catastro
- Dirección de Formalización Integral
- Dirección de Formalización Individual
- Dirección de Normalización y Desarrollo

f. Órganos desconcentrados

- Oficinas Zonales
- Tribunal Administrativo de la Propiedad

1.8. Organigrama:

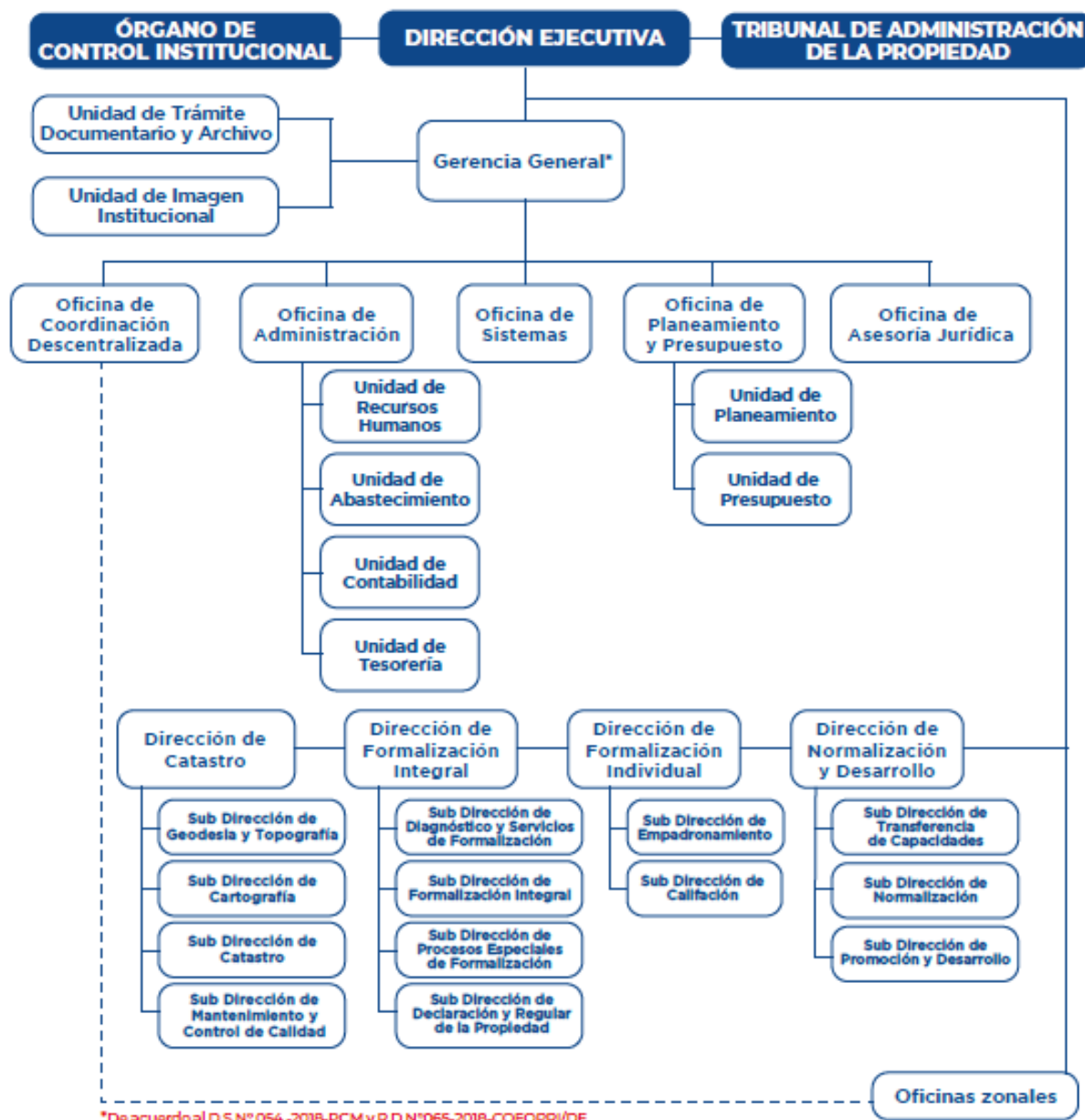


Figura 1. Organigrama estructural del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal.

1.9. Descripción del área donde se realizan las actividades profesionales

Las actividades profesionales se vienen desarrollando en la Unidad de Contabilidad, que según el artículo 38 del Decreto Supremo N°025-2007-VIVIENDA, es la responsable de recibir, ejecutar y registrar las operaciones financieras y presupuestales del COFOPRI. Esta unidad orgánica depende jerárquicamente de la Oficina de Administración. Sus principales funciones son las siguientes:

- a. Organizar, programar y ejecutar los procesos que permitan obtener información financiera y presupuestal para la toma de decisiones (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- b. Ejecutar la política y el procedimiento de integración contable, supervisar y controlar las operaciones financieras y presupuestales en los registros correspondientes, mediante el Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF, en las etapas administrativas contables (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- c. Formular y suscribir los estados financieros y presupuestales mensuales de la entidad (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- d. Mantener actualizado el control financiero de los activos fijos, así como su valuación, depreciación y su conciliación con Control Patrimonial (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- e. Elaboración de los estados financieros y presupuestarios conciliados a nivel pliego para ser presentados a la Dirección General de Contabilidad Pública (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- f. Revisar la documentación sustentatoria después de los procesos de adquisiciones de bienes y contratación de servicios y de los gastos que emitan las unidades orgánicas

utilizando recursos de las diferentes fuentes del Estado (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

- g. Velar por el cumplimiento de las normas y procedimientos que emiten los entes rectores del Sistema de Contabilidad (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- h. Realizar arqueos de fondos y valores de la entidad (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- i. Conciliar e informar los gastos generados por la Entidad, en el Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF por las diferentes fuentes de financiamiento (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- j. Proporcionar la información necesaria para la elaboración y pagos de los tributos y contribuciones (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- k. Participar en la toma de inventarios de activos fijos y de almacén (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- l. Elaborar el informe de gestión económica y financiera del Pliego (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- m. Proponer y actualizar los manuales y normas administrativas que se requieran para el mejor desempeño de sus funciones (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- n. Efectuar constantemente coordinaciones, con la Dirección General del Tesoro Público, Dirección Nacional de Presupuesto Público, Sistema Integrado de Administración Financiera del Ministerio de Economía y Finanzas, Dirección Nacional de Crédito Público o Superintendencia Nacional de Administración Tributaria y la Dirección Nacional de Contabilidad Pública (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- o. Verificar y controlar el Sistema Contable (SISCON), en función de las operaciones contables que realiza el módulo del SIAF-SP (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).
- p. Otras que le correspondan de acuerdo a ley o le encargue la Oficina de Administración (MINISTERIO DE VIVIENDA, 2007).

La Unidad de Contabilidad se encuentra encabezada por el jefe, quien es el principal responsable en la supervisión de todos los procesos administrativos y contables, tiene a su cargo las áreas de Integración contable, Control Previo, Tributación, Viáticos y Sentencias Judiciales, así como el Operador Siaf y la Secretaría, como se muestra en la Figura 2.

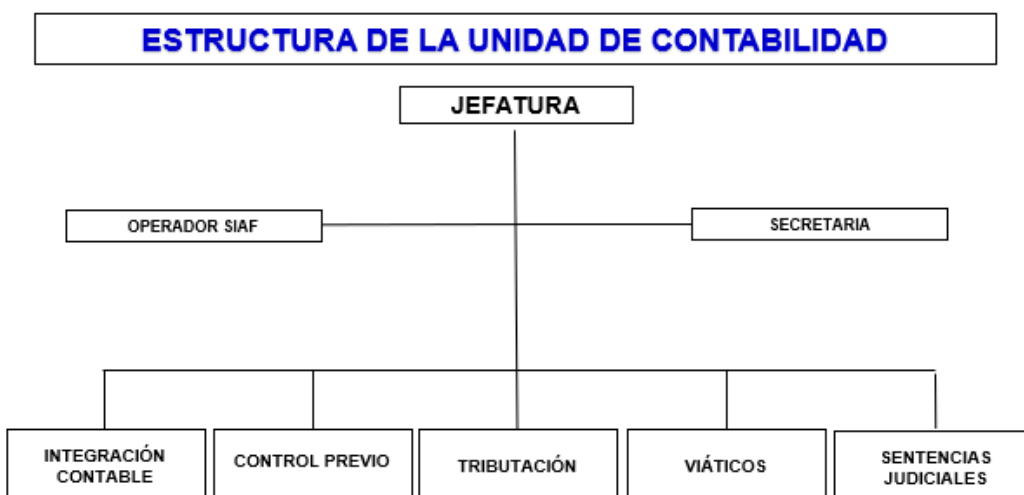


Figura 2. Estructura de la Unidad de Contabilidad del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal.

1.10. Descripción del puesto y funciones del bachiller en la Entidad:

1.10.1. Descripción general del puesto:

- Nombre del puesto: Asistente contable
- Unidad orgánica: Unidad de Contabilidad
- Perfil profesional: Bachiller de la carrera de Contabilidad.

1.10.2. Principales funciones

- Apoyar en el registro de las rendiciones de cuenta de viáticos y encargos en el módulo administrativo del SIAF-SP.
- Contabilización de los ingresos en el módulo contable SIAF-SP.
- Analizar y revisar las cuentas contables de Caja y bancos, Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar diversas, servicios y otros contratados por anticipado y tesoro público.
- Revisión de la información financiera remitida por la Unidad de Tesorería (conciliaciones bancarias de todas las cuentas corrientes a nombre de la entidad, por toda fuente de financiamiento).
- Efectuar la declaración de la información contable en el Módulo de Instrumentos Financieros.
- Apoyar en el registro contable en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF de las operaciones correspondientes a las rendiciones de cuenta de viáticos y de caja chica.
- Realizar el seguimiento contable de las demandas y deudas por sentencia judicial, laudos arbitrales y otros.
- Apoyar en el registro administrativo y contable de las liquidaciones de las cajas chicas.
- Brindar asistencia en la elaboración de la información presupuestal y financiera dentro de un periodo determinado.
- Apoyo en la atención de los diferentes requerimientos del Órgano de Control Institucional o Sociedades de Auditoría externa.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1 Bases teóricas de las actividades realizadas

Al respecto, se presentan los conceptos normativos legales que son la base para la elaboración de la información contable y presupuestal, disposiciones que deben ser cumplidas para el desarrollo de las actividades contables.

La Unidad de Contabilidad del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, desarrolla sus actividades y funciones en el marco del Sistema Nacional de Contabilidad, así como de otras normas legales que a continuación se detallan:

- a. Ley N°27444, Ley del Procedimiento Administrativo General.
- b. Decreto Legislativo N°1252, Decreto Legislativo que crea el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones.
- c. Decreto Legislativo N°1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- d. Decreto Legislativo N°1437, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Endeudamiento Público.
- e. Decreto Legislativo N°1439, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Abastecimiento.
- f. Decreto Legislativo N°1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
- g. Decreto Legislativo N°1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.

- h. Decreto Supremo N°057-2022-EF, aprueba Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N°1438 Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad.
- i. Resolución Directoral N°010-2022-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 005-2022-EF/51.01, “Normas para la preparación y presentación de la información financiera y presupuestaria de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos para el cierre del ejercicio fiscal y los períodos intermedios” y el “Instructivo para la presentación de la información financiera y presupuestaria de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos para el cierre del ejercicio fiscal 2022 y los periodos intermedios del año 2023” (MEF, 1999).

2.1.1 La administración financiera en el sector público

La administración financiera del sector público, según el artículo 4 del Decreto Legislativo N°1436 es la gestión de los derechos y obligaciones económicas financieras de titularidad del Estado, mediante la aplicación de reglas, principios y procedimientos por los que se rigen sus componentes.

Lineamientos generales

- a. La programación multianual de los recursos públicos alineada con la política fiscal, el logro de resultados prioritarios y el desempeño institucional, en consistencia con las políticas públicas, a través de los sistemas nacionales de presupuesto público, de tesorería, de endeudamiento público, de programación multianual y gestión de inversiones y de abastecimiento, así como de gestión fiscal de los recursos humanos (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

- b. La evaluación ex ante, evaluación intermedia y evaluación ex post de las inversiones, a través del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).
- c. La gestión integrada de activos y pasivos financieros, y gestión de riesgos fiscales, a través de los sistemas nacionales de tesorería y de endeudamiento público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).
- d. La contabilidad de todas las transacciones económicas, financieras y patrimoniales del sector público, a través del Sistema Nacional de Contabilidad (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).
- e. La gestión de bienes y servicios del Sector Público, y su trazabilidad para la presupuestación, gestión y funcionamiento de las entidades públicas, empresas públicas y otras organizaciones que administran recursos públicos, a través del Sistema Nacional de Abastecimiento (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).
- f. La gestión de los ingresos correspondientes a los recursos humanos del sector público, alineada con los principios de sostenibilidad fiscal y responsabilidad fiscal, a través de la Dirección General de Gestión Fiscal de los Recursos Humanos (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

Ámbito de aplicación. Según el artículo 5 del Decreto Legislativo N°1436, el sector público incluye a:

A. Sector público no financiero (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018):

a. Entidades públicas:

- Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial.
- Ministerio Público, Jurado Nacional de Elecciones, Oficina Nacional de Procesos Electorales, Registro Nacional de Identificación y Estado Civil, Consejo Nacional de la Magistratura, Defensoría del Pueblo, Tribunal Constitucional, Contraloría General de la República y Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones.
- Universidades públicas.
- Gobiernos regionales.
- Gobiernos locales.
- Organismos públicos de los niveles de gobierno regional y local.

b. Empresas públicas no financieras

- Empresas públicas no financieras del gobierno nacional, de los gobiernos regionales y de los gobiernos locales, fuera del ámbito del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado (FONAFE).
- Empresas públicas no financieras bajo el ámbito del FONAFE.

c. Otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos:

- Caja de pensiones militar policial.
- Seguro Social de Salud (ESSALUD).

- Administradores de fondos públicos.

B. Sector Público Financiero (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018):

a. Banco Central de Reserva del Perú.

b. Empresas públicas financieras:

- Empresas públicas financieras del gobierno nacional, de los gobiernos regionales y de los gobiernos locales, fuera del ámbito del FONAFE.
- Empresas públicas financieras bajo el ámbito del FONAFE.

c. Otras formas organizativas financieras que administren recursos públicos.

La administración financiera del sector público, a cargo del Ministerio de Economía y Finanzas, está conformada por (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018):

a. El Sistema Nacional de Presupuesto Público

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos que conducen el proceso presupuestario de las entidades públicas, cuya rectoría la ejerce la Dirección General de Presupuesto Público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

Dicho sistema tiene por finalidad promover la eficacia y eficiencia del mencionado proceso, orientado al logro de resultados prioritarios y desempeño institucional, en consistencia con las políticas públicas, en cada una de las fases del ciclo presupuestario, como son programación multianual, formulación, aprobación, ejecución y evaluación (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

b. El Sistema Nacional de Tesorería

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta la gestión del flujo financiero, cuyo órgano rector es la Dirección General del Tesoro Público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

El Sistema Nacional de Tesorería tiene por finalidad la estructuración del financiamiento del presupuesto del sector público, la gestión de activos financieros del sector público no financiero y los riesgos fiscales del sector público, de manera integrada con el Sistema Nacional de Endeudamiento Público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

c. El Sistema Nacional de Endeudamiento Público

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta la gestión de pasivos financieros y sus riesgos financieros, de manera integrada con el Sistema Nacional de Tesorería, cuya rectoría la ejerce la Dirección General de Tesoro Público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

d. El Sistema Nacional de Contabilidad

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente, cuyo órgano rector es la Dirección General de Contabilidad Pública (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

El Sistema Nacional de Contabilidad tiene por finalidad regular la elaboración de los estados financieros de las entidades públicas, sin excepción, así como su integración y

consolidación en la Cuenta General de la República, por niveles de gobierno, empresas públicas y la seguridad social (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

e. El Sistema Nacional de Abastecimiento

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos para la provisión de los bienes, servicios y obras orientados al logro de los resultados, a través de los procesos de la cadena de abastecimiento público, cuya rectoría la ejerce la Dirección General de Abastecimiento (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

El Sistema Nacional de Abastecimiento tiene por finalidad un eficiente y eficaz empleo de los recursos públicos asignados a las entidades del sector público (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

f. El Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones

Es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas, instrumentos, parámetros y metodologías mediante los cuales se orienta y gestiona el ciclo de inversión, supervisando la calidad de su aplicación, cuya rectoría la ejerce la Dirección General de Programación Multianual de Inversiones (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

Dicho sistema tiene por finalidad regular el ciclo de inversión, que incluye la programación multianual de inversiones, la formulación y evaluación, la ejecución y el funcionamiento de las inversiones (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

g. La Gestión Fiscal de los Recursos Humanos

Se define como la evaluación y validación de los ingresos correspondientes a los recursos humanos del sector público y la administración del registro de dichos ingresos, con transparencia, legalidad, eficiencia y eficacia. Se encuentra a cargo de la Dirección General de Gestión Fiscal de los Recursos Humanos (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018)

La Gestión Fiscal de los Recursos Humanos tiene por finalidad contribuir a la asignación y utilización eficientes de dichos ingresos, a través de la implementación de la planilla única de pago y otros instrumentos, garantizando la sostenibilidad fiscal y responsabilidad fiscal (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1436, 2018).

2.1.2 Introducción al Sistema Nacional de Contabilidad

El Sistema Nacional de Contabilidad, según el artículo 4 del Decreto Legislativo N°1438, es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente.

El Sistema Nacional de Contabilidad tiene por finalidad regular la elaboración de los estados financieros de las entidades públicas, sin excepción, así como su integración y consolidación en la Cuenta General de la República, por niveles de gobierno, empresas públicas y la seguridad social (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018).

Dicho Sistema se encuentra conformado por:

a. La Dirección General de Contabilidad Pública

Es el ente rector del Sistema Nacional de Contabilidad. Ejerce sus atribuciones y su vinculación con los conformantes del sistema y de la administración financiera del sector público, según las normas que la regula (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018).

b. El Consejo Normativo de Contabilidad

El CNC se encarga de la aprobación de las normas de contabilidad de aplicación en el sector privado y en las empresas públicas, en lo que corresponda (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018).

c. Las Oficinas de Contabilidad o las que hagan sus veces en las Entidades del Sector Público.

Son las responsables de ejecutar el proceso contable en la entidad, sujetándose a las disposiciones que emita la Dirección General de Contabilidad Pública (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018).

El Sistema Nacional de Contabilidad se rige por los siguientes principios (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018):

- a. Integridad:** Consiste en el registro contable de los hechos económicos y financieros realizados de forma integral y sistemática, de acuerdo a su naturaleza, considerando la normativa contable vigente.

- b. Oportunidad:** Consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos.
- c. Responsabilidad:** Consiste en que la autoridad administrativa, los funcionarios y los servidores de la entidad del sector público deben proveer a las oficinas de contabilidad o las que hagan sus veces, la información de hechos de naturaleza económica, que incida o pueda incidir en la situación financiera y en los resultados de las operaciones de la entidad.
- d. Transparencia:** Consiste en que el documento fuente, sea físico o electrónico que sustente la naturaleza del registro contable, garantice una adecuada transparencia en la ejecución de los recursos, y permita asegurar el seguimiento de las fuentes de los productos o servicios generados.
- e. Uniformidad:** Consiste en el reconocimiento, medición y presentación de los hechos económicos homogéneos, propiciando la comparabilidad de la información contable.

La Cuenta General de la República

Es el instrumento de gestión pública que contiene la información y análisis de los resultados financieros, presupuestarios, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de metas e indicadores de gestión financiera, en la actuación de las entidades del Sector Público, sin excepción, durante un ejercicio fiscal (Ejecutivo, Decreto Legislativo N°1438, 2018).

El plazo para suscribir y/o presentar digitalmente la rendición de cuentas anual por parte de todas las entidades del Sector Público, no debe exceder del 15 de marzo del año siguiente al ejercicio fiscal del que se informa (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

La Cuenta General de la República se prepara a partir de la integración y consolidación del Sector Público, como una sola entidad económica, de las rendiciones de cuentas de las entidades del Sector Público, de los distintos niveles de gobierno, considerando lo establecido en el Decreto Legislativo y en las normas contables internacionales aprobadas por la Dirección General de Contabilidad Pública (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

El plazo máximo para que la Dirección General de Contabilidad Pública remita la Cuenta General de la República a la Contraloría General de la República y a la Comisión Revisora del Congreso de la República, lo que incluye el informe sobre las entidades del Sector Público omisas a la presentación oportuna de la rendición de cuentas, es el 31 de mayo del año siguiente al ejercicio fiscal que se informa (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

La Contraloría General de la República es la entidad encargada de realizar la auditoría a la Cuenta General de la República y emitir el Informe de Auditoría a que se refiere el artículo 81 de la Constitución Política del Perú, el cual es presentado al Ministerio de Economía y Finanzas, en el plazo que no excede el 10 de agosto del año siguiente al ejercicio fiscal materia del examen (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

La Cuenta General de la República acompañada del Informe de Auditoría de la Contraloría General de la República es remitida por el Presidente de la República al Congreso de la República en un plazo que vence el 15 de agosto del año siguiente a la ejecución del presupuesto, de acuerdo a lo establecido en el artículo 81 de la Constitución Política del Perú (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

2.1.3 Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NIC SP

El marco para la preparación de la información financiera en las entidades del Sector Público son las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), las cuales comprenden las NICSP de acumulación o devengo, el prólogo a las NICSP, el marco conceptual para la información financiera con propósito general de las entidades del sector público y otras disposiciones que permitan la aplicación de dicho marco aprobadas por la Dirección General de Contabilidad Pública (MEF, Plataforma Digital del Estado Peruano, 2022).

Las cuales se detallan a continuación:

- NIC SP N°01: Presentación de estados financieros (MEF, 1999).
- NIC SP N°02: Estado de flujos de efectivo (MEF, 1999).
- NIC SP N°03: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores (MEF, 1999).
- NIC SP N°04: Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera (MEF, 1999).
- NIC SP N°05: Costos por préstamos (MEF, 1999).
- NIC SP N°09: Ingresos de transacciones con contraprestación (MEF, 1999).

- NIC SP N°10: Información financiera en economías hiperinflacionarias (MEF, 1999).
- NIC SP N°11: Contratos de construcción (MEF, 1999).
- NIC SP N°12: Inventarios (MEF, 1999).
- NIC SP N°13: Arrendamientos (MEF, 1999).
- NIC SP N°14: Hechos ocurridos después de la fecha de presentación (MEF, 1999).
- NIC SP N°16: Propiedades de inversión (MEF, 1999).
- NIC SP N°17: Propiedades, planta y equipo (MEF, 1999).
- NIC SP N°18: Información financiera por segmentos (MEF, 1999).
- NIC SP N°19: Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes (MEF, 1999).
- NIC SP N°20: Información a revelar sobre partes relacionadas (MEF, 1999).
- NIC SP N°21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo (MEF, 1999).
- NIC SP N°22: Revelación de información financiera sobre el sector gobierno general (MEF, 1999).
- NIC SP N°23: Ingresos de transacciones sin contraprestación (impuestos y transferencias) (MEF, 1999).
- NIC SP N°24: Presentación de información del presupuesto en los estados financieros (MEF, 1999).
- NIC SP N°26: Deterioro del valor de activos generadores de efectivo (MEF, 1999).
- NIC SP N°27: Agricultura (MEF, 1999).
- NIC SP N°28: Instrumentos financieros: Presentación (MEF, 1999).
- NIC SP N°29: Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición (MEF, 1999).
- NIC SP N°30: Instrumentos financieros: Información a revelar (MEF, 1999).
- NIC SP N°31: Activos intangibles (MEF, 1999).

- NIC SP N°32: Acuerdos de concesión de servicios: La concedente (MEF, 1999).
- NIC SP N°33: Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (MEF, 1999).
- NIC SP N°34: Estados financieros separados (MEF, 1999).
- NIC SP N°35: Estados financieros consolidados (MEF, 1999).
- NIC SP N°36: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos (MEF, 1999).
- NIC SP N°37: Acuerdos conjuntos (MEF, 1999).
- NIC SP N°38: Información a revelar sobre participaciones en otras entidades (MEF, 1999).
- NIC SP N°39: Beneficios a los empleados (MEF, 1999).
- NIC SP N°40: Combinaciones del sector público (MEF, 1999).
- NIC SP N°41: Instrumentos financieros (MEF, 1999).
- NIC SP N°42: Beneficios sociales (MEF, 1999).
- NIC SP N°43: Arrendamientos (MEF, 1999).

Es importante precisar que dicho marco internacional hasta el cierre de la información contable del ejercicio 2023 se aplicaba de forma supletoria, en función a las disposiciones emitidas por el ente rector.

2.1.4 El Plan Contable Gubernamental

A. Introducción

El PCG es un instrumento fundamental en la gestión financiera del sector público. Su objetivo principal es uniformizar el registro de las transacciones económicas y financieras de las entidades gubernamentales, permitiendo así la generación de información contable comparable y consolidada.

B. Base legal

- Resolución Directoral N°001-2018-EF/51.01, que aprueba El Plan Contable Gubernamental (MEF, 1999).
- Resolución Directoral N°003-2019-EF/51.01, que aprueba el Texto Ordenado del Plan Contable Gubernamental, para su aplicación por las entidades públicas (MEF, 1999).
- Resolución Directoral N°011-2020-EF/51.01, que aprueba la incorporación de subcuentas contables para los ejercicios fiscales 2019 y 2020 (MEF, 1999).
- Resolución Directoral N°005-2021-EF/51.01, que aprueba la incorporación y modificación de denominación de cuentas y subcuentas contables para el registro contable de transacciones económicas y otros sucesos del ejercicio fiscal 2020 (MEF, 1999).
- Resolución Directoral N°003-2022-EF/51.01, que aprueba la incorporación de subcuentas contables para el ejercicio fiscal 2021 (MEF, 1999).
- Resolución Directoral N°002-2023-EF/51.01, que aprueba la incorporación de subcuentas contables en el Plan Contable Gubernamental, aplicadas en los registros contables de las transacciones y otros hechos económicos de acuerdo a su naturaleza, correspondiente al ejercicio fiscal 2022 (MEF, 1999).

C. Estructura del Plan Contable Gubernamental:

| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | ESTADO DE GESTIÓN | |
|--------------------------------|------------|------------------------|------------|
| Elemento | | Elemento | |
| 1 | ACTIVO | 4 | INGRESOS |
| 2 | PASIVO | 5 | GASTOS |
| 3 | PATRIMONIO | 6 | RESULTADOS |
| PRESUPUESTO | | | |
| Elemento | | | |
| 8 | | CUENTAS DE PRESUPUESTO | |
| ORDEN | | | |
| Elemento | | | |
| 9 | | CUENTAS DE ORDEN | |

Figura 3. Estructura del Plan Contable Gubernamental.

D. Estructura de las cuentas contables:

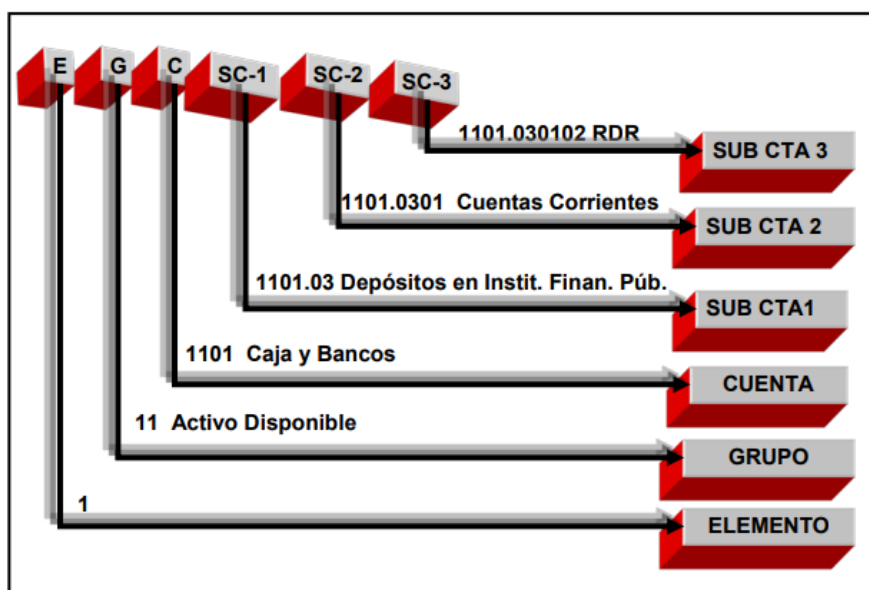


Figura 4. Estructura de las cuentas contables.

2.1.5 Documentos fuente que sustentan el registro contable

- a. **Orden de compra – Guía de internamiento:** Es el documento mediante el cual se formaliza la solicitud de bienes, en el que se detallan cantidades, precios, plazos de entrega y condiciones de pago, estableciendo un acuerdo contractual entre la entidad y el proveedor, asimismo, dicho documento es indispensable para dar ingreso de los bienes al almacén central. Se elabora en la Unidad de Abastecimiento.

- b. **Nota de entrada al almacén (NEA):** Es un documento que se utiliza para el registro de los ingresos de bienes muebles o suministros al almacén central, procedentes de transferencias, donaciones, devoluciones, diferencia de inventarios u otras causales debidamente sustentadas.

- c. **Pedido comprobante de salida:** Es un documento que se emplea para solicitar y autorizar el despacho de bienes consumibles del almacén con destino a las áreas usuarias.

- d. **Orden de servicio:** Es un documento mediante el cual se establecen los términos y condiciones de la prestación de un servicio por parte de un tercero, cuyas actividades se realizan dentro de una entidad pública.

- e. **Documentos cancelatorios para el devengado:** Está constituido por los comprobantes de pago aprobados por la SUNAT, según normativa vigente; es decir, facturas, boletas de venta, tickets emitidos por máquinas registradoras, entre otros.

- f. **Resoluciones de encargo:** Es un acto resolutivo mediante el cual se autoriza otorgar fondos para pagos en efectivo a un personal de la entidad y, asimismo, se acredita la rendición de cuenta de dichos fondos.
- g. **Valorización de obra:** Son los documentos que sustentan el grado de avance físico de la ejecución de una determinada obra contratada por el Estado.
- h. **Comprobante de pago:** Es el documento emitido en la entidad, a cargo de las oficinas de tesorería, que sustenta el giro de cheques, emisión de órdenes de pago electrónicas o cartas ordenes con cargo a las cuentas bancarias de la institución, dicho documento debe ser firmado por el jefe de tesorería, administrador general y el contador general.
- i. **Planilla de haberes, retribuciones al personal CAS y pensiones:** Son documentos que contienen la relación de los servidores, funcionarios y pensionistas del Estado. En ellas se especifica el monto mensual de la remuneración básica y descuentos de ley.
- j. **Planilla de liquidación de beneficios sociales:** Es un documento que contiene la relación de los servidores que han concluido sus labores en la entidad, ello incluye la Compensación por Tiempo de Servicios (CTS), vacaciones trucas y las gratificaciones trucas.
- k. **Planilla de viáticos:** Los viáticos están constituidos por la asignación económica diaria que se otorga a los servidores comisionados para cubrir los gastos de alojamiento, alimentación y movilidad local dentro del ámbito nacional e internacional, con la finalidad de cumplir con las funciones asignadas y del Plan Operativo Institucional.

- l. Planilla de propinas:** Es aquel documento que contiene el detalle de practicantes que prestan sus servicios en la institución y el monto a percibir.

- m. Recibo de ingreso:** Es un formato que sustenta la recaudación de ingresos por la captación de recursos establecidos en el TUPA de cada entidad.

- n. Papeleta de depósito:** Es aquel documento que sirve para efectuar los depósitos de los fondos recaudados por las oficinas de tesorería, que deben ser depositados dentro de las 24 h siguiente a su recepción.

- o. Nota de cargo:** Constituyen los cargos efectuados por las entidades financieras por concepto de mantenimiento de cuenta, costo de chequeras, certificación de cheques, etc. El Banco de la Nación emite notas de cargo que debitan en las cuentas únicas del Tesoro Público, y corresponde al pago de los cheques girados por las entidades públicas con cargo a las sub cuentas bancarias de gastos autorizados.

- p. Nota de abono:** Son los documentos emitidos por las entidades financieras para acreditar en las cuentas bancarias el monto de los depósitos efectuados por las unidades ejecutoras por la recaudación de recursos.

- q. Papeleta de depósito del Tesoro Público (T6):** Es un formato emitido en el SIAF-SP para el depósito de los ingresos a favor de la Dirección General del Tesoro Público y/o reversiones de fondos por menores gastos por pagos indebidos o en exceso, autorizados con cargo a los fondos administrados por la DGTP.

2.1.6 Libros contables principales y auxiliares

Los documentos contables principales y auxiliares que deben llevar las entidades estatales son los siguientes:

Principales:

- Libro de Inventario y Balances
- Libro Diario
- Libro Mayor

Auxiliares:

- Caja
- Libros Bancos (Por cada una de las cuentas o subcuentas corrientes)
- Registro de Ventas
- Registro de Compras

2.1.7 Sistema Integrado de Administración Financiera- SIAF SP

El Sistema Integrado de Administración Financiera es un sistema informático que permite registrar, procesar, administrar y supervisar las distintas operaciones de ingresos y gastos de las entidades del Estado. Permitiendo, además la integración de los procesos presupuestarios, contables y de tesorería de cada entidad (MEF, 1999).

Es una herramienta de gestión presupuestaria, que permite la formulación, ejecución y seguimiento del presupuesto público, facilitando el control del gasto y la asignación de los recursos, asimismo, automatiza el registro de las transacciones financieras permitiendo generar estados financieros y reportes contables. Gestiona los flujos de efectivo y la disponibilidad de fondos, facilitando el pago a los proveedores y la recaudación de ingresos; en lo que corresponde a la gestión de la deuda pública, permite el registro y seguimiento de la misma, facilitando el pago de intereses y las amortizaciones. Por otro lado, integra los procesos de contratación de bienes y servicios, asegurando su transparencia.



Figura 5. Operatividad del SIAF y su interrelación con las principales instituciones estatales.

Beneficios del SIAF-SP:

- Proporciona una visión global y permanente de la disponibilidad de los recursos financieros del Estado.
- Ofrece una información consistente y oportuna para la toma de decisiones y el planteamiento de políticas públicas.

- Permite realizar la supervisión de la ejecución presupuestal en sus diferentes fases.
- Facilita la generación de reportes presupuestales, contables y financieros.
- Permite rendir cuentas de manera oportuna, ofreciendo información útil a la Contraloría General de la República, así como a la ciudadanía.

Principales módulos del SIAF-SP:



Figura 6. Módulos del SIAF-SP.

CAPÍTULO III

DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE EN LA ENTIDAD

3.1 Del ejercicio presupuestario y contable

El ejercicio presupuestario comprende el año fiscal y el periodo de regularización, el año fiscal, inicia el 1 de enero y culmina el 31 de diciembre. Sólo durante dicho plazo se aplican los ingresos percibidos, cualquiera sea el período en el que se determinen, así como se ejecutan las obligaciones de gasto hasta el último día del mes de diciembre, siempre que corresponda a los créditos presupuestarios aprobados en los Presupuestos. En el período de regularización, se complementa el registro de la información de ingresos y gastos de los Pliegos sin excepción. Dicho periodo es determinado en las normas del Sistema Nacional de Contabilidad (Ejecutivo, 2018).

3.2 Asiento de apertura

Es el asiento inicial que se realiza, mediante el cual se trasladan los saldos de las cuentas del activo, pasivo y patrimonio del ejercicio anterior al nuevo periodo contable. Constituye una operación esencial para garantizar la continuidad contable de la entidad, ya que es el punto de partida para todas las transacciones financieras del nuevo ejercicio.

3.3 Contabilidad durante el ejercicio

Para realizar un registro contable se aplican los criterios de reconocimiento y medición de las transacciones para su anotación en los libros contables, de acuerdo a la naturaleza de la operación y de forma oportuna, respaldado con la respectiva documentación.

En la entidad, el registro contable se lleva a cabo siguiendo las normativas y los procedimientos contables aprobados por la Dirección General de Contabilidad Pública.

A. La ejecución financiera

a. **Ejecución financiera del ingreso.** Según el artículo 38 del Decreto Legislativo N°1440, la ejecución de los ingresos públicos se realiza en las etapas siguientes:

- **Estimación:** Es el cálculo o proyección de los ingresos que por todo concepto se espera alcanzar durante el año fiscal, considerando la normatividad aplicable a cada concepto de ingreso, así como los actores estacionales que incidan en su percepción (Ejecutivo, 2018).
- **Determinación:** Es el acto que establece o identifica con precisión el concepto, monto, oportunidad y la persona natural o jurídica que debe efectuar un pago o un desembolso a favor de una entidad (Ejecutivo, 2018).
- **Percepción o recaudación:** Es el momento en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva del ingreso (Ejecutivo, 2018).

b. **Ejecución financiera del gasto.** Según el artículo N°40 del Decreto Legislativo N°1440, la ejecución del gasto comprende las etapas siguientes:

- **Certificación del crédito presupuestario:** Constituye un acto de administración cuya finalidad es garantizar que se cuenta con el crédito presupuestario disponible y libre de afectación, para comprometer un gasto con cargo al presupuesto institucional autorizado para el año fiscal respectivo, en función a la PCA, previo cumplimiento de las disposiciones legales vigentes que regulen el objeto materia del compromiso. La

certificación resulta requisito indispensable para realizar un gasto, suscribir un contrato o adquirir un compromiso, adjuntándose al respectivo expediente. Dicha certificación implica la reserva del crédito presupuestario, hasta el perfeccionamiento del compromiso y la realización del correspondiente registro presupuestario (Ejecutivo, 2018).

- **Compromiso:** El compromiso es el acto mediante el cual se acuerda, luego del cumplimiento de los trámites legalmente establecidos, la realización de gastos por un importe determinado o determinable, afectando los créditos presupuestarios en el marco de los presupuestos aprobados y las modificaciones presupuestarias realizadas, con sujeción al monto certificado y por el monto total de la obligación que corresponde al año fiscal (Ejecutivo, 2018).

- **Devengado:** Es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor. El reconocimiento de la obligación debe afectarse al presupuesto institucional, en forma definitiva. Para efectos del registro presupuestal del devengado, el área usuaria, bajo responsabilidad, deberá verificar el ingreso real de los bienes, la efectiva prestación de los servicios o la ejecución de obra, como acción previa a la conformidad correspondiente (Ejecutivo, 2018).

Según el artículo 17.3 del Decreto Legislativo N°1441, la autorización para el reconocimiento del devengado es competencia del director general de administración o gerente de finanzas, o quien haga sus veces o el funcionario a quien se delega esta facultad de manera expresa.

Según el artículo N°17.4 del Decreto Legislativo N°1441, el devengado formalizado y registrado al 31 de diciembre de cada año fiscal puede ser pagado hasta el 31 de enero del año fiscal siguiente.

- **Pago:** El pago es el acto mediante el cual se extingue, en forma parcial o total, el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. El pago es regulado en forma específica por las normas del Sistema Nacional de Tesorería (Ejecutivo, 2018).

3.4 Balance de comprobación

Es un instrumento contable que sirve como base para la preparación de los estados financieros, el cual lista todas las cuentas contables del libro mayor, mostrando los saldos deudores y acreedores. La finalidad de este reporte es la verificación de la exactitud de los saldos, facilitando la detección de errores como asientos descuadrados o traslados incorrectos.

3.5 Estados financieros

Los estados financieros del sector público son informes que proporcionan información sobre la situación financiera, el desempeño y los flujos de efectivo de las entidades gubernamentales. Estos informes son cruciales para la rendición de cuentas, la transparencia y la toma de decisiones en el ámbito público. Ofrecen una visión de la posición financiera de la entidad, mostrando sus recursos y obligaciones.

Esta información se complementa con notas explicativas que proporcionan información adicional, incluyendo las políticas contables, la composición de las cuentas, así como la descripción de las variaciones más significativas y los hechos que tienen incidencia en la situación financiera de la entidad en un periodo determinado.

Principales estados financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Gestión.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujos de Efectivo.

3.6 Contabilidad al cierre del ejercicio

El cierre contable es un procedimiento que se realiza al final de un periodo contable, para determinar el resultado financiero de la entidad. Si el resultado es positivo, se denomina superávit, de lo contrario, se denomina déficit.

El procedimiento de cierre del ejercicio 2023 y las acciones preliminares a la preparación y presentación de la información contable se encuentran establecidos en la Directiva N°005-2022-EF/51.01, cuyos lineamientos fueron aprobados por el ente rector del Sistema Nacional de Contabilidad.

3.7 Proceso contable en la entidad a través del desarrollo de algunos casos prácticos:

A. Registro contable por la apertura del ejercicio 2023:

Según Nota de contabilidad N°001 se apertura las cuentas contables para el ejercicio 2023, por un importe total de S/ 1 103 511 392,32.

| Cuentas a seleccionar | | Cuentas | | Debe | Haber | R |
|------------------------|-------------|-------------|--|----------------|-------------------------|-------------------------|
| Debe | Haber | Cuenta | Descripción | Debe | Haber | |
| 1101.0101 | 1101.030102 | 1101.0202 | Fondos De Caja Chica | 28.680,01 | | N |
| 1101.0102 | 1101.030103 | 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 49.428,59 | | P |
| 1101.0202 | 1101.030104 | 1101.030111 | Otras Cuentas Corrientes | 256,83 | | P |
| 1101.0203 | 1101.030105 | 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 119.569,19 | | N |
| 1101.0204 | 1101.030106 | 1101.0404 | Otros Depósitos | 100.896,48 | | N |
| 1101.030101 | 1101.030108 | 1101.050101 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANC | 1.268.210,23 | | P |
| 1101.030102 | 1101.030109 | 1101.050201 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN EN IN | 97.077,85 | | N |
| 1101.030103 | 1101.030111 | 1101.1201 | Recursos Directamente Recaudados - CUT | 7.827.806,58 | | P |
| 1101.030104 | 1101.040101 | 1101.1211 | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT | 9,00 | | P |
| 1101.030105 | 1101.040105 | 1201.0301 | Venta De Bienes | 1.040.670,63 | | S |
| 1101.030106 | 1101.06 | 1201.0303 | Venta De Servicios | 95.723,10 | | S |
| 1101.030107 | 1201.0304 | 1202.0101 | Facturas por Cobrar | 4.377.519,63 | | S |
| 1101.030108 | 1209.01 | 1202.04 | Depósitos Entregados En Garantía | 328.239,55 | | S |
| 1101.030109 | 1209.02 | 1202.0805 | Horas de Trabajo Pendients de Compensación | 3.641.764,90 | | S |
| 1101.030110 | 1209.0301 | 1202.10 | Intereses | 57.607,07 | | N |
| 1101.030111 | 1209.0302 | 1202.12 | Horas de Trabajo Pendients de Compensar p | 1.004.329,66 | | N |
| 1101.030112 | 1209.04 | 1202.97 | Embargos Judiciales en Reclamación | 2.361.811,40 | | N |
| 1101.030113 | 1209.0501 | 1205.0103 | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE T | 6.437,74 | | N |
| 1101.0302 | 1310.0101 | 1205.0901 | Víaticos | 6.099,15 | | N |
| 1101.0303 | 1310.0102 | 1205.0502 | Otras Entregas A Rendir Cuenta | 2.773,98 | | N |
| Debe : Caja M/N | | | | Total : | 1.103.511.392,32 | 1.103.511.392,32 |

B. Por el registro contable del presupuesto institucional de apertura:

Mediante Resolución Directoral N°216-2022-COFOPRI-DE (COFOPRI, 1996), se aprueba el presupuesto institucional de apertura de la entidad, correspondiente al ejercicio 2023, por el importe de S/ 84 818 204,00.

| | | | | |
|------|--|---|---------------|--|
| | | X | | |
| 8101 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA, MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO | | 84 818 204,00 | |
| | 8101.0101 RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 84 818 204,00 | |
| | 8301.0101 RECURSOS ORDINARIOS | | | |

Por el registro del presupuesto institucional de apertura del ejercicio 2023.

C. Registro contable por la adquisición de materiales de oficina para la Oficina

Zonal de Ica:

Mediante la Orden de Compra N°245, de fecha 18.05.2023, se adquieren útiles de escritorio al proveedor: "Comercial Giova S.A.", según el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Comprobante de pago | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|----------|
| 3975 | 00. Recursos Ordinarios | 23.15.12 | F001-23846 | 07.06.2023 | 4 277,80 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|--|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 4 277,80 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 4 277,80 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por el registro del compromiso anual. | | | | |
| | | X | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 4 277,80 | |
| 9101.08 | ORDENES DE COMPRA APROBADAS | | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | | 4 277,80 |
| 9102.08 | ORDENES DE COMPRA POR EJECUTAR | | | |
| Por el registro de las cuentas de orden. | | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|---|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 1301 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | | 4 277,80 | |
| 1301.050102 | PAPELERIA EN GRAL. UTILES Y MAT DE OFICINA | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 4 277,80 |
| 2103.010101 | BIENES | | | |
| Por el registro patrimonial de la adquisición de útiles de oficina. | | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 4 277,80 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 4 277,80 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | | |
| | | X | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 4 277,80 | |
| 9102.08 | ORDENES DE COMPRA POR EJECUTAR | | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | | 4 277,80 |
| 9101.08 | ORDENES DE COMPRA APROBADAS | | | |
| Por la ejecución del Contrato aprobado. | | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 4 277,80 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 4 277,80 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|--|----------------------------------|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 4 277,80 | |
| 2103.010101 | BIENES | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 4 277,80 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del giro a través de una transferencia a terceros (CCI). | | | | |

D. Registro contable por la prestación del servicio de apoyo técnico arquitectónico de la Oficina Zonal de Arequipa:

Según Orden de Servicio N°303, de fecha 10.03.2023, se contratan los servicios por la modalidad de locación de servicios al Proveedor: "Téllez Salinas Yohan". En el mes de junio 2023 se realiza el pago por el segundo entregable, según el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Comprobante de pago | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|----------|
| 1861 | 00. Recursos Ordinarios | 23.29.11 | E001-63 | 08.06.2023 | 4 000,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|-------------|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 4 000,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 4 000,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por el registro del compromiso anual. | | | |
| | | X | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 4 000,00 | |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | | 4 000,00 |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | | |
| | Por el registro de las cuentas de orden. | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|-------------|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | | 4 000,00 | |
| 5302.100101 | LOCACIÓN DE SERV. REALIZADOS POR PERSONAS NATURALES | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 4 000,00 |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | | |
| | Por el registro patrimonial del servicio. | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 4 000,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 4 000,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | |
| | | X | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 4 000,00 | |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | | 4 000,00 |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | | |
| | Por la ejecución del Contrato aprobado. | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 4 000,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 4 000,00 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| | Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|-------------|--|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 4 000,00 | |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 4 000,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| | Por el registro del giro a través de una transferencia a terceros (CCI). | | | |

E. Registro contable por la adquisición de switches de red para las oficinas zonales de COFOPRI:

Según Orden de Compra N°149, de fecha 04.04.2023, se adquieren switches de red al proveedor: "Grupo Electrodata S.A.C.", según el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Comprobante de pago | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|------------|
| 2603 | 00. Recursos Ordinarios | 26.32.32 | F001-8050 | 01.06.2023 | 371 287,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|-------------|---|---|------------|------------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 371 287,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 371 287,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por el registro del compromiso anual. | | | |
| | | X | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 371 287,00 | |
| 9101.01 | CONTRATOS Y PROYECTOS APROBADOS | | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | | 371 287,00 |
| 9102.01 | CONTRATOS Y PROYECTOS POR EJECUTAR | | | |
| | Por el registro de las cuentas de orden. | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|-------------|---|---|------------|------------|
| | | X | | |
| 1503 | VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | | 371 287,00 | |
| 1503.020302 | EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORM | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 371 287,00 |
| 2103.0201 | ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR | | | |
| | Por el registro patrimonial de la adquisición de bienes de activo fijo. | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 371 287,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 371 287,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | |
| | | X | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 371 287,00 | |
| 9102.01 | CONTRATOS Y PROYECTOS POR EJECUTAR | | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | | 371 287,00 |
| 9101.01 | CONTRATOS Y PROYECTOS APROBADOS | | | |
| | Por la ejecución del Contrato aprobado. | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 371 287,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4404 | TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS | | | 371 287,00 |
| 4404.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| | Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|-------------|--|---|------------|------------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 371 287,00 | |
| 2103.0201 | BIENES | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 371 287,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| | Por el registro del giro a través de una transferencia a terceros (CCI). | | | |

F. Registro contable por el servicio de mantenimiento correctivo de la unidad vehicular de la sede central:

A través de la Orden de Servicio N°764, de fecha 18.05.2023, se contratan los servicios del proveedor: "Perú Part's & Service S.A.C.", según el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Comprobante de pago | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|----------|
| 3960 | 00. Recursos Ordinarios | 23.24.51 | E001-1058 | 03.06.2023 | 2 940,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|--|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 2 940,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 2 940,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por el registro del compromiso anual. | | | | |
| | | X | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 2 940,00 | |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | | 2 940,00 |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | | |
| Por el registro de las cuentas de orden. | | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|--|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | | 2 940,00 | |
| 5302.040501 | DE VEHÍCULOS | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 2 940,00 |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | | |
| Por el registro patrimonial del servicio. | | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 2 940,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 2 940,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | | |
| | | X | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 2 940,00 | |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | | 2 940,00 |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | | |
| Por la ejecución del Contrato aprobado. | | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 2 940,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 2 940,00 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|--|----------------------------------|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 2 940,00 | |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 2 940,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del giro a través de una transferencia a terceros (CCI). | | | | |

G. Registro contable por la planilla de encargo interno generada:

Mediante Resolución Administrativa N°155-2023-COFOPRI-OA, de fecha 20.06.2023, se autorizó otorgar fondos por la modalidad de encargo al personal de la Institución, para el suministro de combustible que será utilizado en comisiones de servicios, de acuerdo al siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|---------|
| 4634 | 00. Recursos Ordinarios | 23.13.11 | 20.06.2023 | 500,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 500,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 500,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por el registro del compromiso anual. | | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|--|---|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | | 500,00 | |
| 1205.0502 | OTRAS ENTREGAS A RENDIR CUENTA | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 500,00 |
| 2103.990901 | OTROS | | | |
| Por el registro patrimonial de la entrega a rendir cuenta. | | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 500,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 500,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 500,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 500,00 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|---|----------------------------------|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 500,00 | |
| 2103.990901 | OTROS | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 500,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del giro a través de una Orden de Pago Electrónica. | | | | |

4. FASE RENDICIÓN:

| | | | | |
|---|---|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 5301 | CONSUMO DE BIENES | | 500,00 | |
| 5301.0301 | COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | | | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | | | 500,00 |
| 1205.0502 | OTRAS ENTREGAS A RENDIR CUENTA | | | |
| Por el registro de la rendición de cuentas. | | | | |

H. Registro contable por la planilla de viáticos:

Se generó la Planilla de viáticos N°2418, por concepto de supervisión del levantamiento topográfico en la Provincia de Piura, de acuerdo al siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|----------|
| 4496 | 00. Recursos Ordinarios | 23.21.22 | 13.06.2023 | 3 840,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 3 840,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 3 840,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por el registro del compromiso anual. | | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|---|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | | 3 840,00 | |
| 1205.0501 | VIÁTICOS | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 3 840,00 |
| 2103.990901 | OTROS | | | |
| Por el registro patrimonial de la entrega a rendir cuenta por viáticos. | | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 3 840,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 3 840,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 3 840,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 3 840,00 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|--|---------------------------------------|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 3 840,00 | |
| 2103.990901 | OTROS | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 3 840,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del giro mediante Carta Orden. | | | | |
| | | X | | |
| 9103 | VALORES Y GARANTIAS | | 3 840,00 | |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | | | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | | | 3 840,00 |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | | | |
| Por la emisión de la Carta Orden. | | | | |
| | | X | | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | | 3 840,00 | |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | | | |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | | | 3 840,00 |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | | | |
| Por la entrega de la Carta Orden. | | | | |

3. FASE RENDICIÓN:

| | | | | |
|---|---|---|----------|----------|
| | | X | | |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | | 3 840,00 | |
| 5302.010202 | VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO | | | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | | | 3 840,00 |
| 1205.0501 | VIÁTICOS | | | |
| Por el registro de la rendición de cuentas. | | | | |

I. Registro contable de la planilla de pensionistas correspondiente al mes de junio de 2023:

Con fecha 08.06.2023 se generó la planilla de pensiones, según el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|---------|
| 4434 | 00. Recursos Ordinarios | 22.22.12 | 08.06.2023 | 850,00 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 850,00 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 850,00 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por el registro del compromiso anual. | | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|--|---|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 5202 | PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL | | 850,00 | |
| 5202.020102 | PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO | | | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | |
| 2101.030101 | RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES | | | 34,00 |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | | | 816,00 |
| 2102.02 | PENSIONES POR PAGAR | | | |
| Por el registro patrimonial de la planilla de pensiones. | | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 850,00 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 850,00 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 850,00 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 850,00 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | | |

3. FASE GIRO:

| | | | | |
|---|---|---|--------|--------|
| | | X | | |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | | 816,00 | |
| 2102.02 | PENSIONES POR PAGAR | | | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | 34,00 | |
| 2101.030101 | RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES | | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | | 850,00 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| Por el registro del giro a través de una Carta Orden. | | | | |
| | | X | | |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | | 850,00 | |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | | | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | | | 850,00 |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | | | |
| Por la emisión de la Carta Orden. | | | | |
| | | X | | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | | 850,00 | |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | | | |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | | | 850,00 |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | | | |
| Por la entrega de la Carta Orden. | | | | |

J. Registro contable de la Planilla de remuneraciones del personal CAP correspondiente al mes de junio de 2023:

Con fecha 19.06.2023 se generó la planilla de remuneraciones del personal CAP, de acuerdo el siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|------------|
| 4758 | 00. Recursos Ordinarios | 21.11.14 | 19.06.2023 | 628 602,40 |
| | | 21.31.15 | | 56 516,76 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | | |
|-------------|---------------------------------------|---|------------|------------|
| | | X | | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 685 119,16 | |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | | 685 119,16 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por el registro del compromiso anual. | | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | | |
|-------------|--|---|------------|------------|
| | | X | | |
| 5101 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | | 628 602,40 | |
| 5101.010104 | PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO INDETERMINADO | | | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | 117 490,66 |
| 2101.010301 | RENTA 5TA. CATEGORÍA - VIGENTES | | | |
| 2101.030102 | SEGURO DE VIDA - VIGENTES | | | |
| 2101.030201 | SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES - VIGENTES | | | |
| 2101.090101 | ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES - VIGENTES | | | |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | | | 490 736,23 |
| 2102.01 | REMUNERACIONES POR PAGAR | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | 20 375,51 |
| 2103.990901 | OTROS | | | |
| | Por el registro patrimonial de la planilla de remuneraciones del personal CAP. | | | |
| | | X | | |
| 5103 | CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | | 56 516,76 | |
| 5103.010105 | RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES | | | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | 56 516,76 |
| 2101.030101 | RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES | | | |
| | Por el registro de las obligaciones del empleador de la Planilla de remuneraciones | | | |
| | | X | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 685 119,16 | |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | | 685 119,16 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | | |
| | Por la ejecución presupuestal del gasto. | | | |
| | | X | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 685 119,16 | |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | | 685 119,16 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | | |
| | Por el registro del segundo asiento del devengado. | | | |

3. FASE GIRO:

| | | |
|-------------|---|------------|
| | X | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 117 490,66 |
| 2101.010301 | RENDA 5TA. CATEGORÍA - VIGENTES | |
| 2101.030102 | SEGURO DE VIDA - VIGENTES | |
| 2101.030201 | SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES - VIGENTES | |
| 2101.090101 | ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES - VIGENTES | |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 490 736,23 |
| 2102.01 | REMUNERACIONES POR PAGAR | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 20 375,51 |
| 2103.990901 | OTROS | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | 628 602,40 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | |

Por el registro del giro a través de una Carta Orden.

| | | |
|-------------|---|-----------|
| | X | |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 56 516,76 |
| 2101.030101 | RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | 56 516,76 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | |

Por el registro del giro de las cuotas patronales-Essalud.

| | | |
|-------------|---------------------------------------|------------|
| | X | |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | 685 119,16 |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | 685 119,16 |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | |

Por la emisión de las Carta Orden.

| | | |
|-------------|---------------------------------------|------------|
| | X | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | 685 119,16 |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | 685 119,16 |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | |

Por la entrega de las Carta Orden.

K. Registro contable por la prestación del servicio de energía eléctrica de la Oficina**Zonal Piura:**

Según Orden de Servicio N°145, de fecha 31.01.2023, se contrata el servicio de energía eléctrica y en el mes de junio 2023 emiten el recibo correspondiente a efectos de pago, de acuerdo al siguiente detalle:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Comprobante de pago | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|---------------------|------------|----------|
| 756 | 00. Recursos Ordinarios | 23.22.11 | REC.S001-26168593 | 09.06.2023 | 2 241,10 |

1. FASE COMPROMISO ANUAL:

| | | | |
|-------------|---|---|----------|
| | | X | |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | | 2 241,10 |
| 8301.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 2 241,10 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | |
| | Por el registro del compromiso anual. | | |
| | | X | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 2 241,10 |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 2 241,10 |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | |
| | Por el registro de las cuentas de orden. | | |

2. FASE DEVENGADO:

| | | | |
|-------------|--|---|----------|
| | | X | |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | | 2 241,10 |
| 5302.020101 | SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 2 241,10 |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | |
| | Por el registro patrimonial del servicio. | | |
| | | X | |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | | 2 241,10 |
| 8401.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | | 2 241,10 |
| 8601.0101 | RECURSOS ORDINARIOS | | |
| | Por la ejecución presupuestal del gasto. | | |
| | | X | |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | | 2 241,10 |
| 9102.09 | ORDENES DE SERVICIO POR EJECUTAR | | |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | | 2 241,10 |
| 9101.09 | ORDENES DE SERVICIO APROBADAS | | |
| | Por la ejecución del Contrato aprobado. | | |
| | | X | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 2 241,10 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | | 2 241,10 |
| 4402.01 | TRASPASOS DEL TESORO PÚBLICO | | |
| | Por el registro del segundo asiento del devengado. | | |
| | | X | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 2 241,10 |
| 2103.010102 | SERVICIOS | | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | | 2 241,10 |
| 1206.01 | TESORO PÚBLICO | | |
| | Por el registro del giro a través de una transferencia a terceros (CCI). | | |

L. Registro contable por la alícuota de gastos pagados por anticipado del SOAT de los vehículos de COFOPRI:

Con fecha 30.06.2023, se registró la alícuota de los gastos pagados por anticipado del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito de los vehículos de propiedad de la Institución:

| | | |
|-------------|---|---------------|
| | X | |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 192,11 |
| 5302.060303 | SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO (SOAT) | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 192,11 |
| 1205.0103 | SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO (SOAT) | |

Por el registro de la alícuota del SOAT vehicular del mes de junio de 2023.

M. Registro contable por el consumo de suministros efectuado en el mes de junio de 2023:

| | | | X | | | |
|-------------|---|--|---|-----------|--|-------------------|
| 5301 | CONSUMO DE BIENES | | | | | 131 234,36 |
| 5301.020101 | VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS | | | 13 200,00 | | |
| 5301.0301 | COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | | | 68 066,59 | | |
| 5301.050101 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | | | 3 469,59 | | |
| 5301.050102 | PAPELERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA | | | 40 008,65 | | |
| 5301.050301 | ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | | | 4 457,85 | | |
| 5301.0601 | DE VEHÍCULOS | | | 1 507,57 | | |
| 5301.9901 | HERRAMIENTAS | | | 4,91 | | |
| 5301.9903 | LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA | | | 519,20 | | |
| 1301 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | | | | | 131 234,36 |
| 1301.020101 | VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS | | | 13 200,00 | | |
| 1301.0301 | COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | | | 68 066,59 | | |
| 1301.050101 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | | | 3 469,59 | | |
| 1301.050102 | PAPELERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA | | | 40 008,65 | | |
| 1301.050301 | ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | | | 4 457,85 | | |
| 1301.0601 | DE VEHÍCULOS | | | 1 507,57 | | |
| 1301.9901 | HERRAMIENTAS | | | 4,91 | | |
| 1301.9903 | LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA | | | 519,20 | | |

Por el consumo de los suministros del mes de junio de 2023, según PECOSAS.

N. Registro contable por la amortización de los activos intangibles correspondiente al mes de junio de 2023:

Con fecha 30.06.2023, se registró la amortización de los activos intangibles, de acuerdo a lo informado por la Oficina de Sistemas.

| | | | X | | | |
|-------------|---|--|---|--|--|-------------------|
| 5801 | ESTIMACIONES DEL EJERCICIO | | | | | 170 046,68 |
| 5801.030102 | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | | | | | 170 046,68 |
| 1508.0302 | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |

Por el registro de la amortización de los activos intangibles del mes de junio de 2023.

O. Registro contable por la depreciación de edificios, vehículos, maquinaria, equipo, mobiliario y otros, correspondiente al mes de junio de 2023:

| | | X | | |
|-------------|---|--|-----------------|-----------------|
| 5801 | ESTIMACIONES DEL EJERCICIO | | | 2 604,28 |
| | 5801.0102 | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES | | |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | | | 2 604,28 |
| | 1508.010201 | EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES | 502,71 | |
| | 1508.010297 | EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES- AJUSTE POR REVALUACIÓN | <u>2 101,57</u> | |

Por el registro de la provisión de depreciación de edificios del mes de junio de 2023.

| | | X | | |
|-------------|---|--|-------------------|-------------------|
| 5801 | ESTIMACIONES DEL EJERCICIO | | | 293 452,85 |
| | 5801.0201 | VEHÍCULOS | 30 795,27 | |
| | 5801.0202 | MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS | <u>262 657,58</u> | |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | | | 293 452,85 |
| | 1508.0201 | VEHÍCULOS | 30 795,27 | |
| | 1508.0202 | MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS | <u>262 657,58</u> | |

Por el registro de la provisión de depreciación de vehículos, maquinaria y equipo del mes de junio de 2023.

P. Registro contable por la baja de bienes de activo fijo:

A través de la R.A. N°152-2023-COFOPRI-OA, de fecha 16.06.2023, se autoriza la baja de 07 bienes patrimoniales por causal de mantenimiento o reparación onerosa, de acuerdo a lo informado por la Oficina de Control Patrimonial.

| | | | X | | | |
|-------------|---|--|---|-----------------|--|-----------------|
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | | | | | 5 723,67 |
| | 1508.0202 | MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS | | | | |
| 5506 | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | 1 009,02 |
| | 5506.0102 | VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y OTROS | | | | |
| 1503 | VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | | | | | 6 732,69 |
| | 1503.020102 | MOBILIARIO DE OFICINA | | 3 253,69 | | |
| | 1503.020901 | AIRE ACONDICIONADO Y REFRIGERACIÓN | | 2 299,00 | | |
| | 1503.020903 | SEGURIDAD INDUSTRIAL | | <u>1 180,00</u> | | |

Por el registro de la baja de bienes por causal de mantenimiento o reparación onerosa.

Q. Registro contable de la provisión de CTS del personal CAP, correspondiente al mes de junio de 2023:

Mediante Memorando N°1439-2023-COFOPRI-URRHH, la Unidad de Recursos Humanos remite la provisión de CTS del personal.

| | | | X | | | |
|-------------|--|--------------------------------------|---|--|--|------------------|
| 5101 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS EN EFECTIVO | | | | | 59 754,16 |
| | 5101.090201 | COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS | | | | |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | | | | | 59 754,16 |
| | 2102.030201 | PRINCIPAL | | | | |

Por el registro de la provisión de CTS del mes de junio de 2023.

R. Registro contable de la provisión de vacaciones del personal CAS, correspondiente al mes de junio de 2023:

Con Memorando N°1439-2023-COFOPRI-URRHH, la Unidad de Recursos Humanos remite la provisión de vacaciones del personal CAS.

| | | | |
|-------------|----------------------------------|---|-------------------|
| _____ | | X | _____ |
| 5302 | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | | 176 880,48 |
| | 5302.0803 VACACIONES CAS | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 176 880,48 |
| | 2103.010104 VACACIONES CAS | | |

Por el registro de la provisión de vacaciones del personal CAS, correspondiente al mes de junio de 2023.

S. Registro de la provisión de sentencias judiciales de carácter laboral:

| | | | |
|-------------|--|---|-------------------|
| _____ | | X | _____ |
| 5802 | PROVISIONES DEL EJERCICIO | | 221 203,27 |
| | 5802.0304 LABORALES | | |
| 2401 | PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS | | 221 203,27 |
| | 2401.0304 LABORALES | | |

Por el registro de la provisión de sentencias judiciales del mes de junio de 2023, según lo informado por la Procuraduría.

T. Registro de las sentencias judiciales como cosa juzgada al mes de junio de 2023:

| | | | |
|------|---|----------------------|------------|
| | X | | |
| 2401 | PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS | | 616 658,49 |
| | 2401.0304 | LABORALES | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 616 658,49 |
| | 2103.990104 | JUDICIALES LABORALES | |

Por el registro de las sentencias judiciales como cosa juzgada y con requerimiento de pago, según lo informado por la Procuraduría.

U. Registro contable del Recibo de ingresos N°2176 por concepto de la venta de planos certificados y copia de documentos de la sede central:

| R. Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|---------|-------------------------|--------------|------------|---------|
| 4217 | 00. Recursos Ordinarios | 13.210.199 | 02.06.2023 | 96,90 |

1. FASE DETERMINADO:

| | | |
|---|----------|-------|
| | X | |
| 1201 CUENTAS POR COBRAR | | 96,90 |
| 1201.0302 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS | | |
| 4302 VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS | | 96,90 |
| 4302.100199 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Por el registro del determinado por la captación de ingresos de la Sede Central | | |

2. FASE RECAUDADO:

| | | |
|---|----------|-------|
| | X | |
| 1101 CAJA Y BANCOS | | 96,90 |
| 1101.0101 CAJA MN | | |
| 1201 CUENTAS POR COBRAR | | 96,90 |
| 1201.0302 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS | | |
| Por el registro de la recaudación ingresado a caja | | |
| | X | |
| 5402 TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES | | 96,90 |
| 5402.03 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | |
| 1101 CAJA Y BANCOS | | 96,90 |
| 1101.0101 CAJA MN | | |
| Por el registro del traspaso de los recursos al Tesoro Público. | | |

V. Registro contable de ingresos por la emisión de la Notificación de Oferta de Venta N°01-72607, por la venta de terreno al contado:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|-----------|
| 4856 | 00. Recursos Ordinarios | 13.39.29 | 28.06.2023 | 105,00 |
| | | 16.51.11 | | 15 139,20 |

1. FASE DETERMINADO:

| | | | | |
|--|---------------------------------------|---|-----------|--|
| | | X | | |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | | 15 244,20 | |
| | 1201.0303 VENTA DE SERVICIOS | | | |
| | 1202.0101 FACTURAS POR COBRAR | | | |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | | 105,00 | |
| | 4303.090209 SERVICIOS A TERCEROS | | | |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | | 15 139,20 | |
| | 4605.01 TERRENOS URBANOS | | | |
| Por el registro del determinado por la venta de terreno. | | | | |

2. FASE RECAUDADO:

| | | | | |
|---|--|---|-----------|--|
| | | X | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | 15 244,20 | |
| | 1101.0101 CAJA M/N | | | |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | | 15 244,20 | |
| | 1201.0303 VENTA DE SERVICIOS | | | |
| | 1202.0101 FACTURAS POR COBRAR | | | |
| Por el registro de la recaudación ingresado a caja. | | | | |
| | | X | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | 15 244,20 | |
| | 1101.040112 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | 15 244,20 | |
| | 1101.0101 CAJA M/N | | | |
| Por el registro del depósito en la cuenta corriente. | | | | |
| | | X | | |
| 5402 | TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES | | 15 244,20 | |
| | 5402.03 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 15 244,20 | |
| | 2103.990903 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| Por el registro del traspaso de los recursos al Tesoro Público. | | | | |
| | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | 15 244,20 | |
| | 2103.990903 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | 15 244,20 | |
| | 1101.040112 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| Por el registro de la transferencia de recursos al Tesoro Público por la captación de ingresos. | | | | |

W. Registro contable de ingresos por la emisión de la Notificación de Oferta de Venta N°01-72609 emitida al crédito por la venta de terrenos. Cobro de la cuota inicial, costo de formalización y cobro de cuotas N° 01 y 02:

| R.Siaf | Fte.Fto. | Clasificador | Fecha | Importe |
|--------|-------------------------|--------------|------------|-----------|
| 4858 | 00. Recursos Ordinarios | 13.39.29 | 30.06.2023 | 105,00 |
| | | 15.11.499 | | 184,03 |
| | | 16.51.11 | | 10 045,44 |

1. FASE DETERMINADO:

| | | | | | |
|-------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|--|-----------|
| | | | X | | |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | | | | 10 334,47 |
| | 1201.0303 | VENTA DE SERVICIOS | 105,00 | | |
| | 1202.10 | INTERESES | 184,03 | | |
| | 1202.0101 | FACTURAS POR COBRAR | <u>10 045,44</u> | | |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | | | | 105,00 |
| | 4303.090209 | SERVICIOS A TERCEROS | | | |
| 4501 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | | | | 184,03 |
| | 4501.010499 | OTROS INTERESES | | | |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | | | | 10 045,44 |
| | 4605.01 | TERRENOS URBANOS | | | |

Por el registro del determinado por la venta de terreno.

| | | | | | |
|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|--|-----------|
| | | | X | | |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | | | | 105,00 |
| | 4303.090209 | SERVICIOS A TERCEROS | | | |
| 4501 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | | | | 184,03 |
| | 4501.010499 | OTROS INTERESES | | | |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | | | | 10 045,44 |
| | 4605.01 | TERRENOS URBANOS | | | |
| 2501 | INGRESOS DIFERIDOS | | | | 10 334,47 |
| | 2501.01 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 10 150,44 | | |
| | 2501.03 | INTERESES DIFERIDOS | <u>184,03</u> | | |

Por el registro de ingresos diferidos correspondiente a la N.O.V. N°01-72609, emitida al crédito.

2. FASE RECAUDADO:

| | | | | | |
|-------------|---------------------------|---------------------|-----------------|--|----------|
| | | | X | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | | | 3 758,17 |
| | 1101.0101 | CAJA M/N | | | |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | | | | 3 758,17 |
| | 1201.0303 | VENTA DE SERVICIOS | 105,00 | | |
| | 1202.10 | INTERESES | 36,80 | | |
| | 1202.0101 | FACTURAS POR COBRAR | <u>3 616,37</u> | | |

Por la recaudación de la cuota inicial, costo de formalización y cuota N°01 y 02 ingresado a caja.

| | | | | | |
|-------------|----------------------|--|---|--|----------|
| | | | X | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | | | 3 758,17 |
| | 1101.040112 | RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | | | 3 758,17 |
| | 1101.0101 | CAJA M/N | | | |

Por el registro del depósito en la cuenta corriente.

| | | | | | |
|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|--|----------|
| | | | X | | |
| 2501 | INGRESOS DIFERIDOS | | | | 3 758,17 |
| | 2501.01 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 3 721,37 | | |
| | 2501.03 | INTERESES DIFERIDOS | <u>36,80</u> | | |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | | | | 105,00 |
| | 4303.090209 | SERVICIOS A TERCEROS | | | |
| 4501 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | | | | 36,80 |
| | 4501.010499 | OTROS INTERESES | | | |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | | | | 3 616,37 |
| | 4605.01 | TERRENOS URBANOS | | | |

Por la realización de ingresos diferidos de la N.O.V. N°01-72609.

| | | | | | |
|-------------|---|--|---|--|----------|
| | | | X | | |
| 5402 | TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES | | | | 3 758,17 |
| | 5402.03 | RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | | 3 758,17 |
| | 2103.990903 | RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |

Por el registro del traspaso de los recursos al Tesoro Público.

| | | | | | |
|-------------|--------------------------|--|---|--|----------|
| | | | X | | |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | | | | 3 758,17 |
| | 2103.990903 | RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | | | | 3 758,17 |
| | 1101.040112 | RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS | | | |

Por el registro de la transferencia de recursos al Tesoro Público por la captación de ingresos.

CAPÍTULO IV

ASPECTOS GENERALES DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES

4.1 Antecedentes o diagnóstico situacional

La contabilidad constituye una herramienta fundamental en la gestión gubernamental, la cual integra los resultados de la gestión pública de los aspectos presupuestarios, financieros, económicos y patrimoniales, a fin de su consolidación a través de la Cuenta General de la República, facilitando el análisis financiero y la evaluación del cumplimiento de las metas del Gobierno.

COFOPRI, es una entidad que cumple con la presentación de la información financiera y presupuestal dentro de los plazos establecidos por el ente rector, asimismo, la Unidad de Contabilidad cuenta con personal capacitado para el desarrollo de las actividades contables, sin embargo, debido a la carga laboral propia de la función, fue necesario sumar al equipo un personal de apoyo en las labores de integración contable, área que se encarga de la elaboración de los estados financieros.

4.2 Identificación de necesidades u oportunidades en el Área de la actividad profesional:

En la primera etapa de mi carrera en la entidad, por los años 2018 y 2019, se identificaron varias falencias e inconsistencias, las cuales se detallan a continuación:

- a. La omisión de información en la determinación del saldo de balance presupuestal.
- b. El hecho de no afectar al presupuesto los cargos bancarios generados en las cuentas corrientes recaudadoras.
- c. No considerar las cuentas corrientes que se denominan “puente” en la contabilidad, las cuales son utilizadas para el pago de remuneraciones, viáticos, encargos y demás beneficios del personal.
- d. No contar con una cuenta corriente aperturada en el Banco de la Nación para la custodia de los depósitos que realizan los proveedores por concepto de garantías de fiel cumplimiento.
- e. La falta de análisis de la cuenta contable de Tesoro Público de ejercicios anteriores.

En tal sentido, se llevaron a cabo algunas acciones para el saneamiento de estas inconsistencias, proponiendo a la Jefatura alternativas de mejora.

Con respecto a la determinación del saldo de balance por la fuente de financiamiento RDR, a fin de identificar las operaciones que generaban las diferencias en la información y lograr el equilibrio presupuestal-financiero, se realizaron conciliaciones de la ejecución presupuestal vs los saldos de los libros bancos y cruces de información de los ejercicios anteriores. Estas diferencias se encontraban relacionadas principalmente a los embargos por procesos judiciales que afectaban a las cuentas corrientes de la entidad, así como no registrar presupuestalmente los gastos bancarios generados en las cuentas corrientes recaudadoras, entre otros, lo cual distorsionaba el saldo presupuestal del saldo financiero.

Se efectuaron diversas reuniones de coordinación con la Jefatura y personal de la Unidad de Tesorería para la implementación de las acciones respecto a lo señalado en el literal b), c) y d) del numeral 4.2 del presente informe.

Asimismo, se realizó la reconstrucción de los análisis de la cuenta 1206.01 Tesoro Público de ejercicios anteriores, con el apoyo de los auxiliares estándar generados en el Módulo contable SIAF - SP y los reportes generados en el Módulo administrativo SIAF-SP sobre los devengados pendientes de giro relacionados con la cuenta materia de análisis.

4.3 Objetivos de la actividad profesional

El objetivo de la contabilidad gubernamental es elaborar información presupuestaria y contable oportuna y fiable para el análisis y la toma de decisiones por parte del titular de la entidad y demás funcionarios públicos.

El objetivo principal del puesto es cumplir con la presentación de la información financiera y presupuestaria dentro de los plazos establecidos por el ente rector. Asimismo, brindar el soporte y/o apoyo necesario al área de integración contable.

Los objetivos específicos son los siguientes:

- a. Efectuar la declaración de la información contable en el Módulo de Instrumentos Financieros dentro de los plazos establecidos.
- b. Contabilizar correctamente las operaciones de ingresos para su posterior conciliación con la información proporcionada por la Unidad de Tesorería.

- c. Cumplir con las labores de apoyo en el registro de las rendiciones de cuenta de las liquidaciones de cajas chicas.
- d. Analizar y revisar las cuentas contables asignadas de manera oportuna y con antelación a la presentación de la información financiera, a fin de contar con el sustento respectivo.

4.4 Descripción de las actividades profesionales

4.4.1 Enfoque de las actividades profesionales

Las labores profesionales están enfocadas al cumplimiento del Plan Operativo Institucional de la entidad; las funciones y responsabilidades que tiene el asistente contable se focalizan en cumplir eficientemente con lo asignado dentro de las fechas establecidas, así como brindar información precisa y actualizada a los usuarios internos y externos.

4.4.2 Detalle de las actividades profesionales

- a. Apoyar en el registro de las rendiciones de cuenta de viáticos y encargos en el módulo administrativo del SIAF-SP.
- b. Contabilización de los ingresos (fases determinado y recaudado) en el módulo contable SIAF-SP.
- c. Analizar y revisar las cuentas contables 1101. Caja y bancos, 1201. Cuentas por cobrar, 1202. Cuentas por cobrar diversas, Servicios y otros contratados por anticipado, 1206. Tesoro Público, 2501. Ingresos diferidos, entre otras.
- d. Revisión de la información financiera remitida por la Unidad de Tesorería (conciliaciones bancarias de todas las cuentas corrientes a nombre de la entidad, por toda fuente de financiamiento).

- e. Efectuar la declaración de la información contable en el Módulo de Instrumentos Financieros.
- f. Apoyar en el registro contable de las operaciones correspondientes a las rendiciones de cuenta de viáticos y de caja chica en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF.
- g. Apoyar en el registro administrativo y contable de las liquidaciones de las cajas chicas.
- h. Brindar asistencia en la elaboración de la información presupuestal y financiera dentro de un periodo determinado.
- i. Atención de los requerimientos del Órgano de Control Institucional o Sociedades de Auditoría externa.

4.4.3 Entregables de las actividades profesionales

- a. Rendiciones de cuenta de cajas chicas (liquidaciones) registradas en el Sistema SIAF-SP.
- b. Operaciones de ingresos contabilizados.
- c. Cuentas contables asignadas analizadas.
- d. Validación de las conciliaciones bancarias.
- e. Declaración de la información contable en el Módulo de Instrumentos Financieros.
- f. Cierre de la información contable mensual, trimestral, semestral y anual (como labores de apoyo).

4.5 Ejecución de las actividades profesionales

4.5.1 Cronograma de las actividades realizadas

Tabla 01.

| Objetivos | Actividades desarrolladas en el año 2023 | Frecuencia |
|---|--|----------------|
| <p>A. Rendiciones de cuenta de cajas chicas registradas en el módulo administrativo y contable del SIAF-SP.</p> | <p>- Recepción de rendiciones de cajas chicas para su liquidación final, remitidas por la Unidad de Tesorería, previamente revisadas por personal de control previo.</p> <p>- Apoyo en el registro de rendiciones en el Módulo administrativo SIAF-SP, transmisión y verificación de aprobación.</p> <p>- Contabilización de la fase de rendición en el Módulo contable SIAF-SP.</p> | <p>Anual</p> |
| <p>B. Operaciones de ingresos contabilizados en el módulo contable SIAF-SP.</p> | <p>- Revisión de notificaciones de oferta de venta emitidas al crédito para la contabilización de las cuotas cobradas mensualmente.</p> <p>- Contabilización de ingresos determinados y recaudados por diversos conceptos, establecidos en el TUPA de la entidad.</p> | <p>Diario</p> |
| <p>C. Cuentas contables asignadas analizadas para el cierre de la información contable mensual.</p> | <p>- Mayorización en el módulo contable SIAF-SP.</p> <p>- Recepción del listado de notificaciones de oferta de venta vencidas en el mes para su posterior anulación en el Módulo administrativo SIAF-SP, información proporcionada por la Unidad de Tesorería.</p> <p>- Contabilización de la secuencia de anulación en el Módulo contable SIAF-SP.</p> <p>- Análisis de la cuenta por cobrar 1201.0301- Venta de bienes, cuenta relacionada a la alícuota del 40 % del valor de la notificación que corresponde a las municipalidades provinciales por la venta de terrenos en calidad de mercado o comercio.</p> <p>- Análisis de las cuentas por cobrar 1201.0303- Venta de servicios, 1202.0101- Facturas por cobrar, 1202.10- Otros intereses. Cuentas contables relacionadas a las notificaciones de oferta de venta emitidas por la venta de terrenos del Estado.</p> <p>- Registro de Notas de Contabilidad por la realización y/o ajuste de ingresos diferidos, derivado de la recaudación o anulación de las N.O.V., así como el registro de nuevas notificaciones emitidas en el mes.</p> | <p>Mensual</p> |

- Análisis de la cuenta 1206.01 Tesoro Público, que contiene el detalle de los devengados pendientes de giro por la Fte. Fto. Recursos Ordinarios.

- Análisis de la cuenta 2501.01- Ingresos diferidos y 2501.03 - Intereses diferidos.

- Análisis de la cuenta 2103.990903 – Recursos Ordinarios – Otras entidades captadoras, que contiene los saldos de los ingresos recaudados pendientes de transferir a la DGTP.

| Objetivos | Actividades desarrolladas en el año 2023 | Frecuencia |
|--|--|------------|
| D. Conciliaciones bancarias por las fuentes de financiamiento Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias para cierre contable mensual. | <ul style="list-style-type: none"> - Recepción de las conciliaciones bancarias de todas las cuentas corrientes de la entidad, proporcionadas por la Unidad de Tesorería. - Revisión de conciliaciones bancarias y cruce con la información contable, verificación de saldos. - Análisis del movimiento de la Cuenta Caja y Bancos. | Mensual |
| E. Información contable declarada en el Módulo de Instrumentos Financieros-MIF. | <ul style="list-style-type: none"> - Registro del saldo contable de cada cuenta corriente de la entidad en el Módulo de Instrumentos Financieros. - Justificación de las diferencias entre la información contable y financiera de cada cuenta corriente. - Cierre de la información contable a nivel de Unidad Ejecutora y Pliego. | Mensual |

| Objetivos | Actividades desarrolladas en el año 2023 | Frecuencia |
|--|--|----------------|
| <p>F. Apoyo en la elaboración de la información financiera y presupuestaria en forma mensual, trimestral, semestral y anual.</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Después de efectuada la contabilización de ingresos y gastos, así como el registro de las provisiones, estimaciones y ajustes contables mensuales se procede a validar y mayorizar dicha información en el Módulo contable SIAF-SP, asimismo, se realiza la verificación de los saldos de las cuentas contables del Balance de comprobación contrastando con los análisis de cuentas. - Conciliación de operaciones presupuestales en el Módulo de Conciliación de operaciones SIAF, que comprenden los compromisos anuales y recaudados, devengados, giros y notas de modificación presupuestal. - Cierre de la información presupuestal en el Módulo contable web. - Pre cierre de la información financiera en el Módulo contable SIAF-SP y transmisión de dicha información al Módulo contable web. - Apoyo en la distribución de los saldos de las cuentas contables a corto y largo plazo en el Módulo contable web. - Apoyo en la generación de los estados financieros (EF1, EF2, EF3 y EF4). - Elaboración de la conciliación presupuestal-financiera (EP1 vs EF2). - Apoyo en la elaboración de las notas a los estados financieros, realizando una breve explicación de las principales variaciones entre el ejercicio anterior y el vigente de los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera y del Estado de Gestión, según normativa vigente (aplicable para la información trimestral, semestral y anual) - Apoyo en la elaboración de las notas a los estados presupuestales, describiendo las principales variaciones del PIM y de la ejecución presupuestal entre el ejercicio anterior y el vigente, según Directiva vigente (aplicable para la información trimestral, semestral y anual). - Apoyo en el registro de Anexos Financieros y Otros anexos complementarios a la información contable (aplicable para la información trimestral, semestral y anual). | <p>Mensual</p> |

CAPÍTULO V RESULTADOS FINALES DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

5.1 Resultados finales de las actividades profesionales

Las actividades desarrolladas en el puesto de Asistente contable se han realizado considerando los conceptos normativos legales, tributarios y de doctrina contable, así como las políticas internas de la entidad, asegurando su cumplimiento.

A continuación, se describen los resultados obtenidos sobre los objetivos de la actividad profesional en el año 2023, los cuales se detallan a continuación:

Tabla 02. *Objetivo 1 logrado en el año 2023*

| | |
|--------------------------|--|
| Objetivo | Rendiciones de cuenta de cajas chicas registradas en el módulo administrativo y contable del SIAF-SP. |
| Resultado logrado | Registro efectuado oportunamente para el cierre de la información contable. |
| Sustento | Como actividad previa al cierre contable, según directiva emitida por el ente rector, las rendiciones de cuenta deben estar debidamente registradas y contabilizadas. Como parte de la evidencia de lo referido en el párrafo precedente, se anexan al presente trabajo de suficiencia profesional los estados financieros presentados en su oportunidad a la DGCP-MEF. |

Tabla 03. Objetivo 2 logrado en el año 2023

| | |
|--------------------------|---|
| Objetivo | Ingresos contabilizados en el módulo contable SIAF-SP. |
| Resultado logrado | Contabilización efectuada oportunamente para el cierre de la información contable mensual dentro del plazo establecido. |
| Sustento | <p>Según directiva emitida por el ente rector, los ingresos deben estar debidamente contabilizados para efectuar el cierre de la información contable.</p> <p>Como parte de la evidencia de lo descrito en el párrafo precedente, se anexan al presente trabajo de suficiencia profesional los estados financieros presentados en su oportunidad a la DGCP-MEF.</p> |

Tabla 04. Objetivo 3 logrado en el año 2023

| | |
|--------------------------|--|
| Objetivo | Cuentas contables asignadas analizadas para el cierre de la información contable mensual. |
| Resultado logrado | Cuentas contables analizadas previamente a la presentación de los estados financieros. |
| Sustento | <p>Los análisis de cuentas constituyen una fuente de información primordial para el adecuado control de los saldos de cada cuenta contable que se muestra en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Gestión, motivo por el cual esta actividad debe realizarse con antelación a la presentación de la información contable a la Dirección General de Contabilidad Pública, debiendo ser consistente, en cumplimiento a lo establecido por la normatividad vigente.</p> |

Tabla 05. Objetivo 4 logrado en el año 2023

| | |
|--------------------------|---|
| Objetivo | Conciliaciones bancarias por toda fuente de financiamiento revisadas para el cierre contable mensual. |
| Resultado logrado | Revisión y validación de las conciliaciones bancarias oportunamente para el cierre de los estados financieros mensuales y para la presentación de la información de instrumentos financieros. |
| Sustento | <p>La información bancaria debe estar debidamente conciliada y consistente para el cierre contable, en cumplimiento a lo establecido por la normativa vigente.</p> <p>En tal sentido, se sustenta el cumplimiento de lo señalado en el párrafo anterior mediante la presentación oportuna de los estados financieros y a través de la declaración de los saldos contables en el aplicativo MIF, conforme puede apreciarse en la siguiente imagen:</p> |

REGISTRO
La declaración del Periodo Contable fue realizado satisfactoriamente.

Datos Financieros Datos Contables

Si Usted ya actualizó la información de sus instrumentos financieros del período debe seleccionar al responsable, aceptar la declaración jurada de la información y proceder a cerrar el período.

PERÍODO
30/06/2023 [Modificar](#)

FECHA CORTE PROGRAMADA
31/07/2023

Acepto que la información del período a cerrar tiene calidad de Declaración Jurada de acuerdo a la Directiva N° 001-2018-EF/52.05, Procedimiento para el Registro de Información de los Activos y Pasivos Financieros de las Entidades del Sector Público No Financiero en el Módulo de Instrumentos Financieros (MIF), de acuerdo a la RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 012-2018-EF/52.05

5.2 Logros alcanzados

Durante el periodo de asistente contable en la Unidad de Contabilidad, se ha obtenido lo siguiente:

- Cumplir con las actividades asignadas para la presentación de los estados financieros y presupuestales dentro de los plazos establecidos.
- Presentar oportunamente la información contable en el Módulo de Instrumentos Financieros.
- Identificación de operaciones que incidieron en el sinceramiento del saldo de balance por la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados.
- Proponer acciones para la afectación presupuestal de los cargos bancarios.
- Se implementaron medidas para un adecuado registro administrativo en el SIAF-SP de los movimientos que generaban las cuentas corrientes “puente”, a fin de reflejarse en la contabilidad.
- Reconstrucción de los análisis de la cuenta 1206.01 Tesoro Público de ejercicios anteriores.

5.3 Dificultades encontradas

- La información solicitada a las Unidades de Tesorería, Abastecimientos y Recursos Humanos, que es necesaria para la elaboración de los estados financieros, porque constituye información de naturaleza económica que podría incidir en los resultados operacionales de la institución, en algunas ocasiones es remitida fuera del plazo otorgado, hecho que perjudica las actividades de conciliación y validación de dicha información.
- En su oportunidad, algunos funcionarios de la entidad no facilitaron la información de manera oportuna para la conciliación del saldo de balance.
- La entidad no cuenta con un sistema articulado para el adecuado control de las cuotas al crédito por las notificaciones de oferta de venta emitidas por la venta de terrenos,

actualmente se lleva el control de las cuentas por cobrar en archivos excel, lo cual puede generar errores materiales debido al volumen de la información, así también puede ser materia de observación por las Sociedades Auditoras y que lamentablemente, por aspectos presupuestales no ha podido concretarse.

- Por otro lado, no se cuenta con un sistema óptimo e integrado de gestión del personal, mediante el cual se generen las planillas de pago de los servidores públicos y que permita realizar el cálculo de las estimaciones por concepto de vacaciones, gratificaciones, compensación por tiempo de servicios y sus respectivos intereses, entre otros. En la actualidad, el control se realiza mediante hojas de cálculo (Excel), que podría ocasionar errores materiales por el volumen de información que se maneja y, por tal motivo, no reflejaría una información coherente y razonable en los estados financieros de la entidad.

5.4 Planteamiento de mejoras

- Con respecto a la información solicitada a otras áreas, a través de la Jefatura se han cursado diversos documentos reiterativos y también se ha comunicado tal hecho a la Oficina de Administración para que adopten las medidas necesarias y acciones correctivas respectivas.
- Se sugirió a la Jefatura llevar a cabo diversas reuniones de coordinación con personal de la Unidad de Tesorería para orientarlos sobre el correcto registro de algunas operaciones que tenían incidencia en la determinación del saldo de balance, así como de proporcionar información de ejercicios anteriores de ingresos recaudados.
- En coordinación con la Unidad de Tesorería se ha solicitado a la Oficina de Administración se implemente y/o adquiera un sistema para el control de las cuentas

por cobrar de las notificaciones de oferta de venta emitidas al crédito, pagaderas hasta en 60 meses.

5.5 Aportes del bachiller en la entidad

- Con respecto a la determinación del saldo de balance por la fuente de financiamiento RDR, se realizaron una serie de análisis de los ejercicios anteriores, cruce de información y conciliaciones de la ejecución presupuestal vs los saldos de los libros bancos, a fin de identificar las operaciones que generaban las diferencias en la información y lograr el equilibrio presupuestal-financiero. Posteriormente, de forma periódica se realizó la conciliación del saldo de balance y se suscribieron actas entre las Unidades de Contabilidad y Tesorería, lo cual en ejercicios anteriores no se realizaba.
- Se efectuaron diversas reuniones de coordinación con la Jefatura de la Unidad de Contabilidad y con personal de la Unidad de Tesorería para la implementación de las acciones respecto a la afectación presupuestal de los cargos bancarios, así como incluir en la contabilidad los movimientos que generan las cuentas corrientes puente (Caja y bancos), entre otros.
- Se realizó la reconstrucción de los análisis de la cuenta 1206.01 Tesoro Público de ejercicios anteriores.

CONCLUSIONES

- Primera.** Se cumplió en su totalidad con las funciones asignadas como apoyo al área de integración contable de la Unidad de Contabilidad, presentando la información presupuestal y financiera dentro de los plazos establecidos por el ente rector.
- Segunda.** Durante el desarrollo de las labores como servidora pública se implementaron algunas alternativas de mejora respecto al correcto registro de operaciones de ingresos y gastos que tenían incidencia en la determinación del saldo de balance.
- Tercera.** A fin de regularizar los movimientos financieros que generaban las cuentas corrientes denominadas “puente” y que estos se reflejen en la contabilidad, se plantearon opciones para un adecuado registro administrativo en el SIAF-SP.
- Cuarta.** Se logró reconstruir los análisis de la cuenta contable 1206.01 Tesoro Público de ejercicios anteriores, lo cual permitió contar con una fuente de información consistente para el adecuado control de los saldos y como soporte para la conciliación de las cuentas de enlace que se efectúa con la Dirección General del Tesoro Público.

RECOMENDACIONES

- Primera.** Se recomienda que la Unidad de Contabilidad siga cumpliendo con la normatividad vigente y con los plazos establecidos para la presentación de la información presupuestal y financiera, asimismo, se sugiere actualizar el Manual de Procedimientos de la Unidad, lo que permitirá lograr un mejor desempeño del personal en relación a las actividades contables.
- Segunda.** Se recomienda que se realicen capacitaciones constantes al personal de la Unidad de Tesorería a fin de lograr la optimización de los procesos internos y así asegurar una adecuada gestión financiera, conforme a la normativa vigente.
- Tercera.** Se sugiere que la Oficina de Administración implemente políticas internas que faciliten una correcta ejecución financiera y presupuestal, con el propósito de concretar una gestión mucho más eficiente y transparente.
- Cuarta.** Resulta importante que la Unidad de Contabilidad adopte las medidas necesarias para mantener los análisis de las cuentas actualizadas, ya que constituyen una herramienta esencial para la toma de decisiones y el cumplimiento de sus obligaciones.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

COFOPRI. (22 de 03 de 1996). Obtenido de enlaces.cofopri.gob.pe

COFOPRI. (1999). Obtenido de Plataforma del Estado Peruano: https://ftp.cofopri.gob.pe/web/webv3/quie_vision.html

Ejecutivo, P. (16 de 09 de 2018). Obtenido de Decreto Legislativo N°1440: https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/206025/DL_1440.pdf?v=1594248074

Ejecutivo, P. (16 de 09 de 2018). Obtenido de Decreto Legislativo N°1438: https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/206023/DL_1438.pdf?v=1640187313

Ejecutivo, P. (16 de 09 de 2018). *Decreto Legislativo N°1436*. Obtenido de https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/536042/DL_1436.pdf?v=1594248070

Grados, L. G. (26 de 03 de 2024). Obtenido de Plan Estratégico Institucional 2022-2027 Ampliado: <https://cdn.www.gob.pe>

MEF. (1999). Obtenido de Portal del Ministerio de Economía y Finanzas: <https://www.mef.gob.pe>

MEF. (31 de 03 de 2022). *Plataforma Digital del Estado Peruano*. Obtenido de Decreto Supremo N°057-2022-EF:

https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2981281/DS057_2022EF.pdf.pdf?v=1648744068

MINISTERIO DE VIVIENDA, C. Y. (07 de 2007). Obtenido de Plataforma del Estado Peruano:

https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1084270/ROF_2007.pdf?v=1596118919

PCM. (23 de 03 de 2018). Obtenido de Plataforma Digital Única del Estado Peruano: www.gob.pe

PCM. (21 de 07 de 2023). Obtenido de Plataforma Digital Única del Estado Peruano: <https://www.gob.pe/institucion/cofopri/informes-publicaciones/4448753-memoria-institucional-2022>

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

Fecha :20/02/2024
Hora :15:55:42
Página :1 de 1

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

EF-1

| | | Al 30 de junio de 2023 | Al 31 de Diciembre del 2022 | | | Al 30 de junio de 2023 | Al 31 de Diciembre del 2022 |
|--|---------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------|------------------------|-----------------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | Nota 3 | 7,758,817.32 | 8,126,646.78 | Sobregiros Bancarios | Nota 16 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Financieras | Nota 4 | 0.00 | 0.00 | Cuentas por Pagar a Proveedores | Nota 17 | 1,949,938.84 | 3,829,184.02 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 5 | 59,893.16 | 127,942.80 | Impuestos, Contribuciones y Otros | Nota 18 | 665,050.09 | 838,434.56 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | Nota 6 | 7,770,941.67 | 7,757,007.37 | Remuneraciones y Beneficios Sociales | Nota 19 | 6,681,460.74 | 8,176,064.85 |
| Inventarios (Neto) | Nota 7 | 68,617.09 | 81,474.40 | Obligaciones Previsionales | Nota 20 | 0.00 | 0.00 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | Nota 8 | 325,744.17 | 52,466.87 | Operaciones de Crédito | Nota 21 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas del Activo | Nota 9 | 4,924,297.51 | 4,305,570.86 | Parte Cte. Deudas a Largo Plazo | Nota 22 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 23 | 18,463,984.16 | 18,959,209.35 |
| | | | | Ingresos Diferidos | Nota 24 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 20,908,310.92 | 20,451,109.08 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 27,760,433.83 | 31,802,892.78 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | Nota 10 | 893,097.92 | 1,008,450.93 | Deudas a Largo Plazo | Nota 25 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo | Nota 11 | 3,355,503.51 | 4,014,264.84 | Cuentas Por Pagar a Proveedores | Nota 26 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Financieras (Neto) | Nota 12 | 0.00 | 0.00 | Beneficios Sociales y Oblig. Prev. | Nota 27 | 590,039.96 | 606,412.04 |
| Propiedades de Inversión | Nota 13 | 0.00 | 0.00 | Obligaciones Previsionales | Nota 28 | 0.00 | 0.00 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | Nota 14 | 37,809,639.45 | 39,189,248.83 | Provisiones | Nota 29 | 13,263,437.67 | 14,669,354.33 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | Nota 15 | 8,232,228.39 | 10,659,753.49 | Otras Cuentas del Pasivo | Nota 30 | 10,757,673.97 | 8,648,950.45 |
| | | | | Ingresos Diferidos | Nota 31 | 4,042,273.64 | 4,530,849.80 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 50,290,469.27 | 54,871,718.09 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 28,653,425.24 | 28,455,566.62 |
| | | | | TOTAL PASIVO | | 56,413,859.07 | 60,258,459.40 |
| TOTAL ACTIVO | | 71,198,780.19 | 75,322,827.17 | PATRIMONIO | | | |
| Cuentas de Orden | Nota 37 | 246,593,041.00 | 171,264,835.31 | Hacienda Nacional | Nota 32 | 846,577,753.94 | 846,577,753.94 |
| | | | | Hacienda Nacional Adicional | Nota 33 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados No Realizados | Nota 34 | 26,751,509.74 | 26,751,509.74 |
| | | | | Reservas | Nota 35 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | Resultados Acumulados | Nota 36 | (858,544,342.56) | (858,264,895.91) |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 14,784,921.12 | 15,064,367.77 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 71,198,780.19 | 75,322,827.17 |
| | | | | Cuentas de Orden | Nota 37 | 246,593,041.00 | 171,264,835.31 |

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

ESTADO DE GESTIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

EF-2

| | | Especifico del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023 | Especifico del 01 de Abril al 30 de Junio de 2022 | Acumulado del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023 | Acumulado del 01 de Enero al 30 de Junio de 2022 |
|---|---------|---|---|--|--|
| INGRESOS | | | | | |
| Ingresos Tributarios Netos | Nota 38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos No Tributarios | Nota 39 | 14,375.32 | 42,311.53 | 26,666.04 | 102,932.80 |
| Aportes por Regulación | Nota 40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas Recibidas | Nota 41 | 20,669,121.69 | 22,621,784.40 | 36,040,874.80 | 37,409,835.56 |
| Donaciones y Transferencias Recibidas | Nota 42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Financieros | Nota 43 | 4,253.98 | 50,431.03 | 51,266.16 | 71,318.52 |
| Otros Ingresos | Nota 44 | 2,938,622.56 | 3,262,821.84 | 7,008,730.09 | 7,955,159.18 |
| TOTAL INGRESOS | | 23,626,373.55 | 25,977,348.80 | 43,127,537.09 | 45,539,246.06 |
| COSTOS Y GASTOS | | | | | |
| Costo de Ventas | Nota 45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos en Bienes y Servicios | Nota 46 | (6,781,350.67) | (7,715,682.36) | (10,734,850.75) | (11,123,848.52) |
| Gastos de Personal | Nota 47 | (12,076,492.69) | (11,509,150.76) | (24,219,837.48) | (23,824,240.31) |
| Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social | Nota 48 | (155,865.83) | (160,147.34) | (316,027.37) | (324,380.98) |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | Nota 49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas | Nota 50 | 0.00 | 0.00 | (2.00) | 0.00 |
| Trasposos y Remesas Otorgadas | Nota 51 | (1,477,614.21) | 0.00 | (2,511,101.40) | (80,241.74) |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio | Nota 52 | (2,445,671.91) | (2,436,564.98) | (4,840,548.61) | (4,896,519.58) |
| Gastos Financieros | Nota 53 | 0.00 | 56,537.32 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos | Nota 54 | (48,686.18) | (47,758.33) | (152,724.14) | (142,462.00) |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | (22,985,681.48) | (21,812,766.45) | (42,775,091.75) | (40,391,693.13) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT) | | 640,692.06 | 4,164,582.35 | 362,445.34 | 5,147,552.93 |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

Fecha : 20/02/2024
Hora : 15:58:31
Página : 1 de 1

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

EF-3

| CONCEPTOS | HACIENDA NACIONAL | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL | RESULTADOS NO REALIZADOS | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2022 | 846,577,753.94 | 0.00 | 18,982,533.52 | 0.00 | (863,792,214.51) | 1,768,072.95 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (135,235.50) | (135,235.50) |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos de Documentos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Operaciones Patrimoniales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,147,552.93 | 5,147,552.93 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2022 | 846,577,753.94 | 0.00 | 18,982,533.52 | 0.00 | (858,779,897.08) | 6,780,390.38 |
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023 | 846,577,753.94 | 0.00 | 26,751,509.74 | 0.00 | (858,264,895.91) | 15,064,367.77 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos de Documentos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (631,891.99) | (631,891.99) |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 352,445.34 | 352,445.34 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 | 846,577,753.94 | 0.00 | 26,751,509.74 | 0.00 | (858,544,342.56) | 14,784,921.12 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 30 de junio de 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

EF-4

| CONCEPTOS | Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 | Del 01 de enero al 30 de junio de 2022 |
|--|--|--|
| A.- ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota) | 9,058.80 | 5,424.80 |
| Cobranza de Aportes por regulación | 0.00 | 0.00 |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad | 26,820.21 | 168,826.52 |
| Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota) | 36,040,874.80 | 37,409,835.56 |
| Otros (Nota) | 137,676.78 | 477,898.46 |
| MENOS | | |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota) | (11,522,001.19) | (12,136,208.18) |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales | (21,608,989.82) | (22,215,198.84) |
| Pago de Otras Retribuciones y Complementarias | 0.00 | 0.00 |
| Pago de Pensiones y Otros Beneficios | (400.00) | (200.00) |
| Pago por Prestaciones y Asistencia Social | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | (315,627.37) | (324,180.98) |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Trasposos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota) | (107,287.06) | (80,241.74) |
| Otros (Nota) | (4,715,724.71) | (582,308.51) |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION | (2,055,599.56) | 2,723,647.09 |
| B.- ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Cobranza por Venta de Vehiculos, Maquinarias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota) | 2,197,290.81 | 4,692,177.26 |
| Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Otros (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| MENOS | | |
| Pago por Compra de Vehiculos, Maquinarias y Otros | (397,159.31) | (3,729,386.94) |
| Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Pago por Construcciones en Curso (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Otros (Nota) | (112,361.40) | 0.00 |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION | 1,687,770.10 | 962,790.32 |
| C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Otros (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| MENOS | | |
| Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Otros (Nota) | 0.00 | 0.00 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | 0.00 | 0.00 |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO | 0.00 | 0.00 |
| D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | (367,829.46) | 3,686,437.41 |
| E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 8,126,646.78 | 3,351,570.88 |
| G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 7,758,817.32 | 7,038,008.29 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

NOTA 1

Al 30 de Junio del 2023

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

MISIÓN

Formalizar y adjudicar la propiedad predial urbana y su mantenimiento en la formalidad, generar y actualizar el catastro urbano, así como la asistencia técnica en materia de formalización y catastro urbano a favor de los ciudadanos de menores recursos, adjudicatarios y Gobiernos Locales, de manera integral, comprehensiva y oportuna.

VISIÓN

De acuerdo a lo señalado en la Guía de Planeamiento Estratégico - CEPLAN indica que los organismos públicos adscritos a un ministerio comparten la misma visión del Ministerio, en ese sentido, el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - COFOPRI trabaja para la Visión del Sector Vivienda.

Objetivos estratégicos sectoriales:

- *Mejorar el ordenamiento de los centros poblados urbanos y rurales.
- *Incrementar el acceso de la población a una vivienda segura.
- *Disminuir la informalidad de la propiedad predial urbana.
- *Incrementar la oferta del sector inmobiliario.
- *Incrementar el acceso de la población rural a servicios de agua y saneamiento sostenible y de calidad.
- *Mejorar la capacidad de gestión de las instituciones del sector.

Objetivo estratégico Institucional:

Reducir la brecha de informalidad de la propiedad predial urbana.

ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - COFOPRI, fue creado por Decreto Legislativo N°803- Ley de Promoción del Acceso a la Propiedad Formal, publicada en el Diario Oficial El Peruano, el 22 de marzo de 1996, bajo la denominación de Comisión de Formalización de la Propiedad Informal - COFOPRI. Con fecha seis de diciembre del 2006 mediante la Ley N°28923 se establece el Régimen Temporal Extraordinario de Formalización y Titulación de Predios Urbanos por un periodo de tres años desde su vigencia, modificándose su denominación por la de Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, manteniéndose para todos sus efectos el nombre corto de COFOPRI y estableciendo que su máxima autoridad, quien ejercerá la titularidad del Pliego será el Director Ejecutivo.

La actividad principal de COFOPRI es diseñar y ejecutar en forma integral el Programa Nacional de Formalización de la Propiedad Predial, dirigido a los sectores informales de menores recursos, convirtiendo la propiedad predial en activos líquidos, permitiendo integrarse al mercado y ser sujeto de crédito para tener acceso a los servicios de infraestructura básica, siendo su domicilio legal la Av. Paseo de República N° 3135-3137, distrito de San Isidro, provincia y región de Lima.

COFOPRI brinda servicio de:

1. Formalización masiva de predios.
2. Formalización de programas de vivienda y urbanización populares.
3. Formalización de lotes suspendidos.
4. Formalización de lotes en litigio.
5. Formalización por prescripción adquisitiva de dominio.
6. Adjudicación de lotes urbanos en terrenos del Estado.

HECHOS DE IMPORTANCIA

Mediante Decreto Supremo N. 050-2020-EF, se aprueba la operación de endeudamiento externo entre la Republica del Perú y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF hasta por la suma de US\$ 50 000 000 (Cincuenta millones y 00/100 dólares americanos), destinada a financiar parcialmente el proyecto "Creación del servicio de catastro urbano en distritos priorizados de las provincias de Chiclayo y Lambayeque del Departamento de Lambayeque; la Provincia de Lima del Departamento de Lima y la Provincia de Piura del Departamento de Piura".

Con fecha 22 de mayo del 2020 se suscribió el Convenio de Préstamo N°9035-PE entre la República del Perú y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF.

En el Banco de Inversiones se encuentra registrado con CUI N° 2459010, el Proyecto: "Creación del Servicio de Catastro Urbano en distritos priorizados de las provincias de Chiclayo y Lambayeque del Departamento de Lambayeque; la Provincia de Lima del Departamento de Lima y la Provincia de Piura del Departamento de Piura".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 30 de Junio del 2023

NOTA 2

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

La Entidad prepara los estados financieros en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Sector Público Peruano, los cuales comprenden las políticas, pronunciamientos y directivas contables, que en uso de sus atribuciones normativas, emite la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP).

En los casos no regulados por la DGCP, la Entidad aplica en forma supletoria, los requerimientos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público oficializadas por la DGCP.

Conforme a los PCGA, las transacciones y otros eventos se reconocen cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o pago. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, quedan reconocidos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales guardan relación, considerando los hechos ocurridos después de la fecha de presentación anual y hasta la fecha de autorización por la Entidad de tales estados financieros, siempre que estos hechos suministren evidencia de condiciones que existían al 30 de junio del periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

b. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Entidad utilice su juicio y que realice estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. El efecto de la revisión de las estimaciones se reconoce en forma prospectiva.

La información sobre incertidumbres en las estimaciones, que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes en libros de activos y pasivos registrados al 30 de junio del 2023, se incluye las estimaciones por provisiones por demandas judiciales, estimaciones por vacaciones, entre otras.

c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro

Las cuentas por cobrar se derivan de transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios y derechos administrativos, rentas de la propiedad, derivados financieros y otras.

Estas cuentas se contabilizan al costo o por su valor razonable, de acuerdo a la mejor estimación de la Entidad. El importe contabilizado es ajustado por una estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial.

La estimación del deterioro se base a la evaluación de como los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros del activo, fluyan a la Entidad. La Entidad evalúa mensualmente la estimación realizada, a través del análisis de las cuentas y según la experiencia acumulada respecto a la cobranza.

d. Inventarios

Las existencias y suministros de funcionamiento se valorizan al costo o valor de mercado y las salidas se valorizan empleando el método primeras entradas primeras salidas - PEPS, dichos bienes han sido adquiridos para atender las necesidades para el cumplimiento de los objetivos institucionales, es de indicar que en los casos que lo amerite se considerará las variaciones por desvalorización de existencias.

e. Propiedad, planta y equipo

i) Reconocimiento y medición:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos hasta que dichos activos se entren en la ubicación y condiciones para ser utilizados. El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) de la UIT vigente en la fecha de adquisición. En los casos en que reciba un activo de otra entidad pública, este es reconocido por el valor en libros de la entidad que transfiere. Los elementos de propiedad, planta y equipo son medidos por su valor revaluado (terrenos y edificios, conforme a lo establecido por la DGCP) y al costo (otras clases de propiedades, planta y equipo), menos la depreciación acumulada.

ii) Costos posteriores:

Los costos posteriores como mantenimientos mayores, adiciones, ampliaciones o mejoras, se capitalizan en el costo del activo si fuera probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio futuro asociados, según los criterios normados por la DGCP. Los umbrales de reconocimiento adoptados que permiten la contabilización en el costo del activo, son: 01 UIT en vehículos, maquinarias y otros y 10 UIT para edificios y estructuras. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento, se reconocen como gastos del periodo en que se incurren.

iii) Depreciación:

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. La depreciación se calcula para reducir el costo de los elementos de PPE, usando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas de los elementos de PPE son las siguientes:

Edificios: De 50 a 80 años.
 Maquinaria y Equipo: 10 años
 Vehículos de Transporte: De 04 a 15 años.
 Muebles y Enseres: De 10 años.
 Equipos de Cómputo: De 04 años.

iv) Baja en cuentas:

En la entidad, la baja en cuentas se da cuando no se espera obtener ningún beneficio económico futuro o potencial de servicio del activo por su uso o disposición.

f. Pérdida por deterioro de activos

La pérdida por deterioro de activos constituye una disminución de los beneficios económicos o potencial de servicios futuros de un activo, además del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicios futuros por desuso, deterioro u otras circunstancias, que se lleva a cabo a través de la depreciación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Al 30 de Junio del 2023

NOTA 2

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

g. Arrendamientos

Este rubro no es aplicable en la Entidad.

h. Provisiones

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. En cuanto a las provisiones y contingencias derivadas de demandas judiciales y arbitrales en contra de la entidad, se aplica el criterio uniforme establecido por la DGCP.

Las sentencias (o similares) en contra de la Entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario se registran como provisiones. Las sentencias en condición de cosa juzgada que se encuentren en proceso de ejecución de la cual se haya requerido el cumplimiento con el auto de consentimiento y el requerimiento de pago, se reconocen en cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.

Otras provisiones se reconocen cuando la Entidad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar dicha obligación y el importe pueda ser determinado de una manera fiable. El importe provisionado es equivalente al valor presente de los pagos futuros esperados para liquidar la obligación. La Entidad no ha tenido y no ha constituido provisiones por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado, para reestructuraciones, para protección y remediación del medio ambiente o para gastos de responsabilidad social.

i. Ingresos tributarios

Este rubro no es aplicable en la Entidad.

j. Ingresos no tributarios

La Entidad reconoce los ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos no tributarios, aportes por regulación, traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias, así como de multas y sanciones.

Los traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, se reconocen conforme a las autorizaciones aprobadas a favor de la Entidad o según las asignaciones de recursos otorgadas, con fines del financiamiento del presupuesto institucional.

Las donaciones y transferencias se reconocen como ingresos, en la medida en que no estén sujetas a condiciones, respecto a las cuales existe una obligación de su utilización con ciertos fines o su devolución al transferidor, o que siéndolo, las condiciones hayan quedado satisfechas.

Las multas y sanciones son contabilizadas como ingresos, cuando las cuentas por cobrar cumplen la definición de activo y cuando de acuerdo a la experiencia de la Entidad sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad.

k. Reconocimiento de costos y gastos

Las bases contables relativas al reconocimiento, medición, presentación y revelación de los gastos presentan decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones de excedentes.

El registro contable del gasto se efectúa teniendo en cuenta el método del devengado, en concordancia a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo a los lineamientos establecidos por la DGCP.

l. Ingresos y gastos financieros

Es el reconocimiento de ingresos por beneficios económicos por la colocación de recursos financieros en efectivo o equivalente de efectivo, en entidades del sistema financiero nacional o internacional, en la Entidad se reconocen los ingresos financieros por los intereses generados en la Cuenta Única del Tesoro - DGTP.

m. Cuentas de orden

COFOPRI, registra en este rubro las operaciones con terceros, que por su naturaleza no integrarán el activo y pasivo; y, no influirán en el patrimonio de la Entidad, ni afectarán a sus resultados. A estas cuentas, también se les denomina cuentas de control.

Las cuentas de orden están conformadas por:

- Contratos y compromisos aprobados.
- Valores y garantías.
- Bienes en préstamo, custodia y no depreciables.
- Cuentas de contingencias.
- Saneamiento del activo.
- Saneamiento del pasivo.

n. Reclasificaciones

La reclasificación de una cuenta constituye operaciones permitidas de reasignación, incluidas en ciertas cuentas del activo, pasivo y patrimonio de forma tal que la presentación de los estados financieros y la información contable sea lo más adecuada posible.

ñ. Otros principios y prácticas contables

En los casos que los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados no puedan orientar el adecuado registro contable se debe recurrir a otras fuentes como las Normas Internacionales de Contabilidad - NICP SP o las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

INCLUYE: Los saldos de los Fondos de Caja Chica, así como los fondos depositados en cuentas corriente del Sistema Financiero, a nombre de COFOPRI, como los ingresos en cuentas de R.D.R, que provienen principalmente de la captación de ingresos por venta de terrenos y mercados, servicios de formalización, ingresos TUPA, como multas, penalidades y otros, estos recursos después de ser captados son depositados en la cuenta C.U.T. Asimismo, se muestran otros fondos como recupero de embargos.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | 7,758,817.32 | 8,126,646.78 | (367,829.46) | (4.53) |
| 1101.0202 | Fondos De Caja Chica | 175,000.00 | 28,680.01 | 146,319.99 | 510.18 |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 49,428.59 | 49,428.59 | 0.00 | - |
| 1101.030111 | Otras Cuentas Corrientes | 256.83 | 256.83 | 0.00 | - |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 0.00 | 119,569.19 | (119,569.19) | (100.00) |
| 1101.040112 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 328,129.18 | 0.00 | 328,129.18 | - |
| 1101.0404 | Otros Depósitos | 80,313.36 | 100,896.48 | (20,583.12) | (20.40) |
| 1101.1201 | Recursos Directamente Recaudados - CUT | 7,125,680.36 | 7,827,806.68 | (702,126.32) | (8.97) |
| 1101.1211 | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT | 9.00 | 9.00 | 0.00 | - |
| Totales | | 7,758,817.32 | 8,126,646.78 | (367,829.46) | (4.53) |

El Rubro EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 7,758,817.32 y presenta una disminución neta de (S/. 367,829.46), que equivale al (4.53%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 1101.040101: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta una disminución del (100%), con respecto al cierre al 31DIC2022, debido a que en el presente ejercicio no se recaudan ingresos por la fuente RDR, en aplicación del DS N°043-2022-EF.
- Cta. 1101.0404- que comprende Otros depósitos, agrupa los saldos cuya naturaleza es la del manejo de las cuentas corrientes puente (Banco de Crédito del Perú, BBVA Continental y Scotiabank), utilizadas para el pago de remuneraciones, beneficios sociales, viáticos y encargos al personal; cuyos saldos corresponden a fondos en tránsito para ser transferidos a sus respectivas cuentas individuales y que al cierre al 30JUN2023 presenta un saldo de S/. 80,313.36 y presenta una disminución de (S/. 20,583.12) que equivale a un (20.40%) con respecto al cierre 2022 debido a un menor volumen de operaciones.
- Cta. 1101.1201: Corresponde a los fondos depositados en la Cuenta Única del Tesoro Público producto de las recaudaciones RDR y al 30JUN2023 presenta una disminución con respecto al ejercicio anterior de S/. 702,126.32, que equivale al (8.97%), debido a que en aplicación del D.S. N°043-2022-EF, los recursos provenientes de tasas, ingresos no tributarios y multas que recauden las entidades a partir del presente ejercicio pertenecen al Tesoro Público y se han asignado nuevas cuentas contables para su control. Es importante señalar que el saldo mostrado al 30.06.2023 corresponde al Saldo de balance 2022 y devoluciones por menores gastos RDR realizados en el primer semestre 2023.

INCREMENTOS:

- Cta. 1101.0202: Fondos de Caja Chica, al 30JUN2023 se tiene un saldo de S/. 175,000.00, apreciándose un incremento de S/. 146,319.99 que equivale al 510.18% con respecto al 31DIC2022, debido a que en el presente periodo se han asignado mayores recursos a las Oficinas Zonales para el uso de la caja chica.
- Cta. 1101.040112: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 328,129.18 con respecto al ejercicio anterior, debido a que en aplicación del D.S. N°043-2022-EF, los recursos provenientes de tasas, ingresos no tributarios y multas que recauden las entidades a partir del presente ejercicio pertenecen al Tesoro Público y se han asignado nuevas cuentas contables para su control.

INFORMACIÓN RELEVANTE:

- Las entidades financieras en las que se mantienen las cuentas corrientes y de ahorros son el Banco de la Nación, Banco de Crédito del Perú, BBVA Continental y Scotiabank.
- La cuenta corriente con restricción es la 000-283150- Banco de la Nación, cuenta bloqueada para efectuar cargos, cuyo importe en libros es de S/. 49,428.59.
- La cuenta contable 1101.0404- Otros depósitos, agrupa los saldos cuya naturaleza es la del manejo de las cuentas corrientes puente (Banco de Crédito del Perú, BBVA Continental y Scotiabank), utilizadas para el pago de remuneraciones, beneficios sociales, viáticos y encargos al personal; contiene saldos que aún no han sido transferidos a sus respectivas cuentas individuales.
- Las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2023 efectuadas por la Unidad de Tesorería fueron remitidas a la Unidad de Contabilidad mediante Memorando N°D000648-2023-COFOPRI-UTES, de fecha 12.07.2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

6 - INVENTARIOS (NETO)

COMPRENDE: Este rubro muestra el saldo de los bienes y suministros adquiridos por la entidad, para ser destinados al uso y consumo de las diferentes dependencias de la Institución.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 1301 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | 68,617.09 | 81,474.40 | (12,857.31) | (15.78) |
| 1301.050101 | Repuestos Y Accesorios | 18,886.80 | 19,152.75 | (265.95) | (1.39) |
| 1301.050102 | Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina | 48,547.51 | 61,084.83 | (12,537.32) | (20.52) |
| 1301.0699 | Otros Accesorios Y Repuestos | 202.73 | 202.73 | 0.00 | - |
| 1301.9901 | Herramientas | 980.05 | 1,034.09 | (54.04) | (5.23) |
| Totales | | 68,617.09 | 81,474.40 | (12,857.31) | (15.78) |

En el rubro INVENTARIOS al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 68,617.09 y presenta una disminución de (S/. 12,857.31), que representa una variación porcentual de (15.78%) con respecto al cierre del ejercicio 2022, lo cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 1301.050102: El rubro Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina, al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 48,547.51 y presenta una disminución de (S/. 12,537.32) que representa el (20.52%), con respecto al cierre al 31DIC2022 y corresponde a la disminución del stock del almacén por la mayor distribución a las dependencias de la entidad.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

7 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

INCLUYE: El saldo pendiente de devengar por: Las alicuotas de seguros pagados por adelantado, los anticipos efectuados, por Licencias de anuales de Software, así como de y suscripciones efectuadas, los anticipos de viáticos y encargos otorgados para solventar gastos de comisiones de servicio pendientes de rendición.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 325,744.17 | 52,466.87 | 273,277.30 | 520.86 |
| 1205.0103 | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT) | 415.08 | 6,437.74 | (6,022.66) | (93.55) |
| 1205.0501 | Viáticos | 235,300.68 | 6,099.15 | 229,201.53 | 3,757.93 |
| 1205.0502 | Otras Entregas A Rendir Cuenta | 15,716.41 | 2,773.98 | 12,942.43 | 466.57 |
| 1205.98 | Otros | 74,312.00 | 37,156.00 | 37,156.00 | 100.00 |
| Totales | | 325,744.17 | 52,466.87 | 273,277.30 | 520.86 |

En el rubro SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 325,744.17 en comparación al cierre del ejercicio 2022 y presenta un incremento neto de S/. 273,277.30, que representa el 520.86%, lo cual se debe principalmente a:

INCREMENTOS:

- Cta. 1205.0501: En la Cta. Viáticos al 30JUN2023 se tiene un saldo de S/. 235,300.68, apreciándose un incremento de S/. 229,201.53 que representa una variación porcentual del 3,757.93% con respecto al saldo del cierre del ejercicio 2022, debido al incremento de recursos asignados mediante la modalidad de viáticos que se encuentran pendientes de rendición y/o devolución.
- Cta. 1205.0502: En la Cta. Otras Entregas a Rendir Cuenta al 30JUN2023 se tiene un saldo de S/. 15,716.41, apreciándose un incremento de S/. 12,942.43 y que representa una variación porcentual del 466.57% con respecto al saldo del ejercicio 2022, que corresponde a un mayor saldo por encargos que se encuentran pendientes de rendición y/o devolución.
- Cta. 1205.98: Esta cuenta presenta un incremento de S/. 37,156.00, con respecto al saldo del ejercicio 2022 y corresponde el costo de la auditoría 2023, debiéndose indicar que en el presente ejercicio se ha cancelado la totalidad del servicio.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022**

(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

8 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

INCLUYE: Los fondos sujetos a restricción por depósitos en cuentas corrientes de propiedad de terceros pendientes de giro, garantías recibidas. Asimismo, se tiene los embargos judiciales a las cuentas corrientes por procesos laborales. Las Obligaciones del Tesoro Público para la atención del pago de bienes y servicios, remuneraciones y otras obligaciones contraídas por la Entidad para el cumplimiento de objetivos programados en el ejercicio.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | S/ | % |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | 1,735,789.18 | 1,365,288.08 | 370,501.10 | 27.14 |
| 1101.050101 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN | 1,599,183.55 | 1,268,210.23 | 330,973.32 | 26.10 |
| 1101.050201 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN EN INST. FINAN. PRIVADAS | 136,605.63 | 97,077.85 | 39,527.78 | 40.72 |
| 1206 | Recursos - Tesoro Público | 3,188,508.33 | 2,940,282.78 | 248,225.55 | 8.44 |
| 1206.01 | Tesoro Público | 3,188,508.33 | 2,940,282.78 | 248,225.55 | 8.44 |
| Totales | | 4,924,297.51 | 4,305,570.86 | 618,726.65 | 14.37 |

En el rubro OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 4'924,297.51 en comparación con el saldo del cierre del ejercicio 2022 y presenta un incremento neto de S/. 618,726.65, que corresponde al 14.37%, lo cual se debe principalmente a:

INCREMENTOS:

- Cta. 1101.050101: La cuenta Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación al 30JUN2023 mantiene un saldo de S/. 1,599,183.55 y presenta un incremento de S/. 330,973.32, que representa una variación porcentual positiva del 26.10% con respecto al saldo al 31DIC2022, que corresponde principalmente al incremento del saldo de retenciones de garantías por fianzas de proveedores según contrato, debido a nuevos contratos con esta modalidad, depositadas en el Banco de la Nación.
- Cta. 1101.050201: La cuenta Fondos Sujetos a Restricción - Instituciones Financieras Privadas al 30JUN2023 mantiene un saldo de S/. 136,605.63 y presenta un incremento de S/. 39,527.78, que representa una variación porcentual positiva del 40.72% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que en presente periodo se mantiene un mayor monto por distribuir a las Municipalidades, producto de la venta de lotes, en lo correspondiente a la alícuota del 40%.
- Cta. 1206.01: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 248,225.55, con respecto al cierre del ejercicio 2022 y representa una variación porcentual del (8.44%), que corresponde principalmente al incremento del saldo de los devengados pendientes de giro en el presente periodo por la fuente Recursos Ordinarios.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022**

(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

9 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

INCLUYE: Saldos pendientes de cobro (parte no corriente) por la venta de lotes de terrenos y mercados de acuerdo a lo establecido en el D.S N° 008-2007-VIVIENDA, (corresponde a las Municipalidades 40% del precio de venta de terrenos y mercados); asimismo la venta de terrenos dentro del Programa de Adjudicación de Lotes- PAL.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | 893,097.92 | 1,008,450.93 | (115,353.01) | (11.44) |
| 1201.0301 | Venta De Bienes | 817,690.05 | 931,365.16 | (113,675.11) | (12.21) |
| 1201.0303 | Venta De Servicios | 75,407.87 | 77,085.77 | (1,677.90) | (2.18) |
| Totales | | 893,097.92 | 1,008,450.93 | (115,353.01) | (11.44) |

El rubro CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 893,097.92 y presenta una disminución de (S/. 115,353.01) en comparación al ejercicio anterior, que equivale al (11.44%), lo cual se debe principalmente a:

DISMINUCIONES:

- Cta. 1201.0301: VENTA DE BIENES, al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 817,690.05 y presenta una disminución de (S/. 113,675.11), que representa una variación porcentual del (12.21%) con respecto al saldo al 31DIC2022, que corresponde principalmente a la disminución del saldo por cobrar por la Venta de bienes a largo plazo, en el porcentaje que le corresponde a las Municipalidades (40%).
- Cta. 1201.0303: VENTA DE BIENES, al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 75,407.87 y presenta una disminución de (S/. 1,677.90), que representa una variación porcentual del (2.18%) con respecto al saldo al 31DIC2022, que corresponde principalmente a la disminución del saldo por cobrar por la venta de lotes PAL, cuyas notificaciones fueron emitidas al crédito.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022

(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

10 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

INCLUYE: Saldos pendientes de cobro de las notificaciones de oferta de venta de lotes que la entidad ha ofrecido a los posecionarios para su formalización en aplicación del D.S N° 008-2007-VIVIENDA.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 1202 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 3,355,503.51 | 4,014,264.84 | (658,761.33) | (16.41) |
| 1202.0101 | Facturas por Cobrar | 3,307,868.34 | 3,961,033.37 | (653,165.03) | (16.49) |
| 1202.10 | Intereses | 47,635.17 | 53,231.47 | (5,596.30) | (10.51) |
| Totales | | 3,355,503.51 | 4,014,264.84 | (658,761.33) | (16.41) |

El rubro OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 3,355,503.51 y presenta una disminución de (S/. 658,761.33) en comparación al ejercicio anterior, que equivale al (16.41%), el cual se debe principalmente a:

- Cta. 1202.0101: Esta cuenta al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 3,307,868.34 y presenta una disminución de (S/. 653,165.03), que representa una variación porcentual del (16.49%) con respecto al saldo al 31DIC2022, que corresponde a la disminución del saldo por cobrar a largo plazo de las notificaciones de oferta de venta, debido a que algunas notificaciones de oferta de venta se han reclasificado a la parte corriente, de acuerdo a los pagos efectuados por los posecionarios.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

INCLUYE: El valor de los Bienes muebles e inmuebles que son utilizados en las actividades propias de la entidad; se muestra su valor neto tomando en cuenta la Depreciación Acumulada de los mismos, el rubro de Edificios y estructuras, Activos No Producidos se considera Terrenos; Vehículos, Maquinaria y Otros, se consideran los bienes adquiridos por la entidad para su funcionamiento, en la depreciación se han considerado tasas diferenciadas.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|-------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 1501 | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | 2,500,125.11 | 2,500,125.11 | 0.00 | 0.00 |
| 1501.020101 | Edificios Administrativos - Costo | 482,607.97 | 482,607.97 | 0.00 | - |
| 1501.020197 | Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación | 2,017,517.14 | 2,017,517.14 | 0.00 | - |
| 1502 | ACTIVOS NO PRODUCIDOS | 25,322,781.12 | 25,322,781.12 | 0.00 | 0.00 |
| 1502.0501 | Terrenos en Afectación en Uso - Costo | 492,874.20 | 492,874.20 | 0.00 | - |
| 1502.0597 | Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación | 24,829,906.92 | 24,829,906.92 | 0.00 | - |
| 1503 | VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | 60,416,071.92 | 61,757,159.42 | (1,341,087.50) | (2.17) |
| 1503.0101 | Para Transporte Terrestre | 8,086,183.13 | 8,421,944.41 | (335,761.28) | (3.99) |
| 1503.0102 | Para Transporte Aéreo | 0.00 | 44,012.00 | (44,012.00) | (100.00) |
| 1503.020101 | Maquinas Y Equipos De Oficina | 5,221,445.45 | 5,388,368.80 | (166,923.05) | (3.10) |
| 1503.020102 | Mobiliario De Oficina | 1,216,661.50 | 1,269,667.39 | (53,005.89) | (4.17) |
| 1503.020301 | Equipos Computacionales Y Periféricos | 27,621,539.25 | 28,187,084.87 | (565,545.62) | (2.01) |
| 1503.020302 | Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas | 1,206,906.20 | 835,619.20 | 371,287.00 | 44.43 |
| 1503.020303 | Equipos De Telecomunicaciones | 6,170,614.68 | 6,535,535.13 | (364,920.45) | (5.58) |
| 1503.020401 | Mobiliario | 4,400.00 | 4,400.00 | 0.00 | - |
| 1503.020402 | Equipo | 2,800.00 | 2,800.00 | 0.00 | - |
| 1503.020501 | Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero | 2,946.80 | 2,946.80 | 0.00 | - |
| 1503.020502 | Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero | 37,052.55 | 37,052.55 | 0.00 | - |
| 1503.020901 | Aire Acondicionado Y Refrigeración | 607,235.55 | 630,198.99 | (22,963.44) | (3.64) |
| 1503.020902 | Aseo, Limpieza Y Cocina | 80,531.10 | 86,501.21 | (5,970.11) | (6.90) |
| 1503.020903 | Seguridad Industrial | 312,846.01 | 317,519.01 | (4,673.00) | (1.47) |
| 1503.020904 | Electricidad Y Electrónica | 2,621,097.36 | 2,615,221.59 | 5,875.77 | 0.22 |
| 1503.020905 | Equipos E Instrumentos De Medición | 6,927,024.25 | 7,055,847.95 | (128,823.70) | (1.83) |
| 1503.020999 | Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones | 296,488.09 | 322,137.82 | (25,649.73) | (7.96) |
| 1503.0702 | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso | 300.00 | 302.00 | (2.00) | (0.66) |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR) | (50,429,338.70) | (50,390,816.82) | (38,521.88) | 0.08 |
| 1508.010201 | Edificios O Unidades No Residenciales | (3,016.26) | 0.00 | (3,016.26) | - |
| 1508.010297 | Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación | (12,609.42) | 0.00 | (12,609.42) | - |
| 1508.0201 | Vehículos | (6,521,155.49) | (6,673,049.27) | 151,893.78 | (2.28) |
| 1508.0202 | Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros. | (43,892,557.53) | (43,717,767.55) | (174,789.98) | 0.40 |
| | Totales | 37,809,639.45 | 39,189,248.83 | (1,379,609.38) | (3.52) |

El rubro PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO) al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 1,379,609.38) en comparación al ejercicio anterior, equivalente al (3.52%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 1503.0101: Esta cuenta al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 8,086,183.13 y presenta una disminución de (S/. 335,761.28), que representa una variación porcentual del (3.99%) con respecto al saldo al 31DIC2022, principalmente por la baja de bienes efectuado en el presente periodo.
- Cta. 1503.020301: Esta cuenta al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 27,621,539.25 y presenta una disminución de (S/. 565,545.62), que representa una variación porcentual del (2.01%) con respecto al saldo al 31DIC2022, principalmente por la baja de bienes efectuado en el presente periodo.
- Cta. 1503.020303: En esta cuenta al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 6,170,614.68 y presenta una disminución de (S/. 364,920.45), que representa una variación porcentual del (5.58%) con respecto al saldo al 31DIC2022, principalmente por la baja de bienes efectuado en el presente periodo.

INCREMENTO:

- Cta. 1503.020302: En esta cuenta presenta un incremento de S/. 371,287.00, que representa una variación porcentual del 44.43% con respecto al saldo al 31DIC2022, por la adquisición de bienes en el presente ejercicio.

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO: Al 30JUN2023 se presenta un saldo de S/. 50,429,338.70 y presenta un incremento de (S/. 38,521.88), que representa una variación porcentual del (0.08%), el cual se debe principalmente a:

- Cta. 1508.0202: En esta cuenta al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 43,892,557.53 y presenta un incremento de S/. 174,789.98, es de indicar que, a pesar de haberse efectuado bajas de bienes en gran proporción, se tiene un incremento en la depreciación por el cálculo del periodo.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

| INCLUYE: Las obligaciones por adquisiciones de Bienes y Servicios, pendientes de cancelación al cierre del presente periodo. | | | | | |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 1,949,938.84 | 3,829,184.02 | (1,879,245.18) | (49.08) |
| 2103.010101 | BIENES | 65,906.92 | 235,632.08 | (169,725.16) | (72.03) |
| 2103.010102 | SERVICIOS | 284,848.37 | 1,983,129.77 | (1,698,281.40) | (85.64) |
| 2103.0201 | Activos no Financieros por Pagar | 0.00 | 342,211.94 | (342,211.94) | (100.00) |
| 2103.03 | Depósitos Recibidos En Garantía | 1,599,183.55 | 1,268,210.23 | 330,973.32 | 26.10 |
| Totales | | 1,949,938.84 | 3,829,184.02 | (1,879,245.18) | (49.08) |

En el rubro CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 1,949,938.84 y presenta una disminución de S/. 1,879,245.18 en comparación al cierre del ejercicio 2022, equivalente al (49.08%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIONES:

- Cta. 2103.010101: La Cta. Bienes al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 169,725.16), que representa una variación porcentual del (72.03%) con respecto al saldo al 31DIC2022 debido a la disminución del saldo por pagar a los proveedores de bienes en el presente periodo.
- Cta. 2103.010102: La Cta. Servicios al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 1,698,281.40), que representa una variación porcentual del (85.64%) con respecto al saldo al 31DIC2022 debido a la disminución del saldo por pagar a los proveedores de servicios en el presente periodo.
- Cta. 2103.0201: Esta cuenta presenta una disminución de (S/. 342,211.94), que representa una variación porcentual del (100%) con respecto al saldo al 31DIC2022, esto debido a que no se tiene saldo por pagar de adquisiciones de activo fijo en el presente periodo.

INCREMENTO:

- Cta. 2103.03: La cuenta DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA, al 30JUN2023 muestra un incremento de S/. 330,973.32 y representa una variación porcentual del 26.10% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido al incremento de las retenciones de garantías a proveedores exigidos en el presente ejercicio, según contrato hasta culminar satisfactoriamente el servicio.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

INCLUYE: Las obligaciones por Impuestos, Contribuciones y otros pendientes de cancelación.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 665,050.09 | 838,434.56 | (173,384.47) | (20.68) |
| 2101.010201 | Renta 4Ta. Categoría - Vigentes | 31,088.97 | 164,024.05 | (132,935.08) | (81.05) |
| 2101.010301 | Renta 5Ta. Categoría - Vigentes | 34,153.33 | 42,835.66 | (8,682.33) | (20.27) |
| 2101.010501 | IGV Cuenta Propia - Vigentes | 6.00 | 5.00 | 1.00 | 20.00 |
| 2101.0201 | Tributos Municipales - Vigentes | 0.00 | 457.24 | (457.24) | (100.00) |
| 2101.030101 | Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes | 195,101.16 | 198,882.69 | (3,781.53) | (1.90) |
| 2101.030102 | Seguro De Vida - Vigentes | 95.00 | 95.00 | 0.00 | - |
| 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes | 71,878.26 | 77,720.13 | (5,841.87) | (7.52) |
| 2101.090101 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes | 332,727.37 | 354,414.79 | (21,687.42) | (6.12) |
| Totales | | 665,050.09 | 838,434.56 | (173,384.47) | (20.68) |

En el rubro IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 665,050.09 y presenta una disminución de S/. 173,384.47 con respecto al 31DIC2022, equivalente al (20.68%), la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIONES:

-Cta. 2101.010201: Renta 4ta Categoría al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 31,088.97 y presenta una disminución de (S/. 132,935.08), equivalente al 81.05% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido principalmente a que en el presente periodo se ha efectuado un menor número de contrataciones de terceros con retenciones de 4ta. categoría.
-Cta. 2101.090101: Administradora de Fondo de Pensiones - Vigentes, al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 332,727.37 y presenta una disminución de (S/. 21,687.42), equivalente al (6.12%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que en el presente periodo se han otorgado licencias sin goce de remuneración al personal y por lo cual ha disminuido la base imponible de la planilla del mes de junio.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

INCLUYE: El saldo de las obligaciones por remuneraciones, gratificaciones, vacaciones y otras remuneraciones y beneficios pendientes de cancelación.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 1,142,106.08 | 1,309,962.02 | (167,855.94) | (12.81) |
| 2102.01 | Remuneraciones Por Pagar | 0.00 | 3,898.79 | (3,898.79) | (100.00) |
| 2102.030201 | Principal | 117,897.74 | 114,313.08 | 3,584.66 | 3.14 |
| 2102.040101 | GRATIFICACIONES | 0.00 | 372.00 | (372.00) | (100.00) |
| 2102.0402 | Vacaciones | 1,024,208.34 | 1,121,390.95 | (97,182.61) | (8.67) |
| 2102.99 | Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar | 0.00 | 69,987.20 | (69,987.20) | (100.00) |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 5,539,354.66 | 6,866,102.83 | (1,326,748.17) | (19.32) |
| 2103.010103 | Servicios CAS | 137.90 | 238.14 | (100.24) | (42.09) |
| 2103.010104 | Vacaciones CAS | 5,539,216.76 | 6,265,326.93 | (726,110.17) | (11.59) |
| 2103.010105 | Aguinaldos de CAS | 0.00 | 300.00 | (300.00) | (100.00) |
| 2103.010106 | Vacaciones Truncas de CAS | 0.00 | 35,477.01 | (35,477.01) | (100.00) |
| 2103.010110 | Obligación Excepcional | 0.00 | 564,760.75 | (564,760.75) | (100.00) |
| Totales | | 6,681,460.74 | 8,176,064.85 | (1,494,604.11) | (18.28) |

En el rubro REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 6,681,460.74 y presenta una disminución de S/. 1,494,604.11 en comparación al 31DIC2022, equivalente al (18.28%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIONES:

- Cta. 2103.010104: VACACIONES CAS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 5,539,216.76 y presenta una disminución de S/. 726,110.17, que representa una variación porcentual del (11.59%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a la reducción de las vacaciones pendientes de goce del personal CAS.
- Cta. 2103.010110: OBLIGACIÓN EXCEPCIONAL al 30JUN2023 se aprecia que no tiene saldo por pagar en el presente ejercicio, presentando una disminución de S/. 564,760.75, equivalente al (100%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que al cierre del presente ejercicio no se han efectuado pagos por concepto de bonos al personal CAS.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

INCLUYE: Las obligaciones de pago por concepto de sentencias judiciales y arbitrales consentidas en temas agrarios, civiles y laborales, en contra de COFOPRI. La Cuenta, Otras Cuentas por Pagar, corresponde a la recaudación por la venta de mercados en la parte que corresponde a las Municipalidades Provinciales conforme a lo establecido en el artículo 13° del Decreto Supremo N° 006-2006-VIVIENDA.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 18,463,984.16 | 18,959,209.35 | (495,225.19) | (2.61) |
| 2103.990103 | Judiciales Civiles | 0.00 | 563,089.49 | (563,089.49) | (100.00) |
| 2103.990104 | Judiciales Laborales | 16,342,760.88 | 16,357,571.81 | (14,810.93) | (0.09) |
| 2103.990901 | OTROS | 1,793,274.28 | 2,038,548.05 | (245,273.77) | (12.03) |
| 2103.990903 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 327,949.00 | 0.00 | 327,949.00 | - |
| Totales | | 18,463,984.16 | 18,959,209.35 | (495,225.19) | (2.61) |

En el rubro OTRAS CUENTAS DEL PASIVO al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 18,463,984.16 y presenta una disminución de (S/. 495,225.19) en comparación al ejercicio 2022, equivalente al (2.61%), la cual se debe principalmente a lo siguiente:

DISMINUCIONES:

- Cta. 2103.990103: JUDICIALES CIVILES al 30JUN2023 se aprecia que no tiene saldo por pagar y presenta una disminución de (S/. 563,089.49), que representa una variación porcentual negativa del (100%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que al cierre del presente periodo no se cuenta con demandas civiles con obligaciones de pago, de acuerdo a lo informado por la Procuraduría de la Institución.
 - Cta. 2103.990901: OTROS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de (S/. 1,793,274.28) y presenta una disminución de (S/. 245,273.77), que representa una variación porcentual negativa del (12.03%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que al cierre del presente periodo ha disminuido el monto de las obligaciones de pago por este concepto, de acuerdo a lo informado por la Procuraduría de la Institución.

INCREMENTO:

- Cta. 2103.990903: RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 327,949.00 y presenta un incremento del 100% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que en el marco del D.S.N°043-2022-EF, los recursos provenientes de tasas, ingresos no tributarios y multas que recauden las entidades a partir del presente ejercicio pertenecen al Tesoro Público y dicha cuenta representa los ingresos de la entidad pendiente de transferir a la Cuenta Única del Tesoro, cuyo plazo estipulado en la Directiva N°0001-2022-EF/52.06 es de (15) días hábiles del mes siguiente al de la recaudación.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

27 - BENEFICIOS SOCIALES

INCLUYE: Las obligaciones laborales que COFOPRI tiene con los trabajadores, sujetos al Régimen Laboral de la Actividad Privada Decreto Legislativo N° 728, por concepto de Compensación por Tiempo de Servicios, incluyendo los intereses.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 590,039.96 | 606,412.04 | (16,372.08) | (2.70) |
| 2102.030201 | Principal | 590,039.96 | 606,412.04 | (16,372.08) | (2.70) |
| Totales | | 590,039.96 | 606,412.04 | (16,372.08) | (2.70) |

En el rubro BENEFICIOS SOCIALES al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 590,039.96 y presenta una disminución de (S/. 16,372.08) en comparación al 31DIC2022, que equivale al (2.70%), la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 2102.030201: PRINCIPAL: al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 590,039.96 y presenta una disminución de (S/. 16,372.08) en comparación al 31DIC2022, que equivale al 2.70%, debido al pago de CTS efectuado en el presente ejercicio.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

29 - PROVISIONES

INCLUYE: Las provisiones por Sentencias Judiciales de 1ra. y 2da. instancia y otras provisiones diversas del ejercicio.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 2401 | PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS | 13,263,437.67 | 14,669,354.33 | (1,405,916.66) | (9.58) |
| 2401.0303 | Civiles | 166,947.07 | 166,947.07 | 0.00 | - |
| 2401.0304 | Laborales | 13,094,628.11 | 14,500,544.77 | (1,405,916.66) | (9.70) |
| 2401.0309 | Otras | 1,862.49 | 1,862.49 | 0.00 | - |
| Totales | | 13,263,437.67 | 14,669,354.33 | (1,405,916.66) | (9.58) |

En el rubro PROVISIONES al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 13,263,437.67 y presenta una disminución de S/. 1,405,916.66 en comparación al ejercicio 2022 y representa una disminución del 9.58%, la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

-Cta. 2401.0304: LABORALES: al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/.13,094,628.11 y presenta una disminución de S/. 1,405,916.66, que representa una variación porcentual del (9.70%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que conforme a lo dispuesto en el D.S. N°128-2022-EF, se ha efectuado pagos a cuenta de los demandantes.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

INCLUYE: Las obligaciones de pago por concepto de sentencias judiciales y arbitrales consentidas en temas civiles y laborales; y Laudos Arbitrales en contra de COFOPRI a largo plazo.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | | S/ | % |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 10,757,673.97 | 8,648,950.45 | 2,108,723.52 | 24.38 |
| 2103.990103 | Judiciales Civiles | 574,849.49 | 0.00 | 574,849.49 | - |
| 2103.990104 | Judiciales Laborales | 9,659,971.34 | 8,149,120.45 | 1,510,850.89 | 18.54 |
| 2103.990109 | Judiciales Otras | 1,050.00 | 1,050.00 | 0.00 | - |
| 2103.990112 | Judiciales Previsionales | 233,780.00 | 233,780.00 | 0.00 | - |
| 2103.990201 | Laudos Arbitrales Nacionales | 288,023.14 | 265,000.00 | 23,023.14 | 8.69 |
| Totales | | 10,757,673.97 | 8,648,950.45 | 2,108,723.52 | 24.38 |

En el rubro OTRAS CUENTAS DEL PASIVO al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 10,757,673.97 y presenta un incremento de S/. 2,108,723.52 en comparación al cierre del ejercicio 2022, que equivale al 24.38%, el cual se debe principalmente a:

INCREMENTOS:

- Cta. 2103.990103: JUDICIALES CIVILES: al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 574,849.49 y presenta un incremento equivalente al 100% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que en el presente periodo se ha incrementado las demandas civiles a largo plazo en 2da. instancia.
 - Cta. 2103.990104: JUDICIALES LABORALES: al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 9,659,971.34 y presenta un incremento de S/. 1,510,850.89, que representa una variación porcentual del 18.54% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que en el presente periodo se han incrementado las demandas judiciales laborales a largo plazo en 2da. instancia.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

31 - INGRESOS DIFERIDOS

INCLUYE: Las Notificaciones de oferta de venta vigentes, que tienen un plazo de 90 días para su cancelación, de lo contrario estas ofertas quedan sin efecto; asimismo, notificaciones otorgadas al crédito pagadero en cuotas a realizarse hasta en 60 meses, tanto el valor del terreno como los intereses legales.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 2501 | INGRESOS DIFERIDOS | 4,042,273.64 | 4,530,849.80 | (488,576.16) | (10.78) |
| 2501.01 | Venta De Bienes Y Servicios | 3,992,208.12 | 4,473,242.73 | (481,034.61) | (10.75) |
| 2501.03 | Intereses Diferidos | 50,065.52 | 57,607.07 | (7,541.55) | (13.09) |
| Totales | | 4,042,273.64 | 4,530,849.80 | (488,576.16) | (10.78) |

En el rubro INGRESOS DIFERIDOS al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 4,042,273.64 y presenta una disminución de (S/. 488,576.16) en comparación al 31.12.2022, equivalente al (10.78%), la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 2501.01: VENTA DE BIENES Y SERVICIOS: Al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 3,992,208.12, y presenta una disminución de (S/. 481,034.61), que representa una variación porcentual del (10.75%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que el saldo de las Notificaciones de Oferta de Venta pendientes de cobro se ha reducido.
- Cta. 2501.01: INTERESES DIFERIDOS: Al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 7,541.55), que representa una variación porcentual del (13.09%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que el saldo de los intereses de las Notificaciones Oferta de Venta de emitidas al crédito pendientes de cobro se ha reducido.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

INCLUYE: Los saldos acumulados de resultados déficit/superávit de la entidad, asimismo regularizaciones de errores de periodos anteriores.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 3401 | RESULTADOS ACUMULADOS | (858,544,342.56) | (858,264,895.91) | (279,446.65) | 0.03 |
| 3401.0101 | Superávit Acumulado | 98,024,807.04 | 97,672,361.70 | 352,445.34 | 0.36 |
| 3401.010309 | ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA | 115,865.11 | 115,865.11 | 0.00 | - |
| 3401.010329 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | 613,125.98 | 0.00 | 613,125.98 | - |
| 3401.010334 | CUENTAS POR PAGAR | 928,974.47 | 0.00 | 928,974.47 | - |
| 3401.0201 | Déficit Acumulado | (955,635,400.20) | (955,635,400.20) | 0.00 | - |
| 3401.020301 | CAJA Y BANCOS | (8,566.66) | (8,566.66) | 0.00 | - |
| 3401.020303 | CUENTAS POR COBRAR | (143,559.55) | 0.00 | (143,559.55) | - |
| 3401.020304 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | (115,865.11) | (115,865.11) | 0.00 | - |
| 3401.020307 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | (264,066.78) | (264,066.78) | 0.00 | - |
| 3401.020324 | VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | (10,059.44) | 0.00 | (10,059.44) | - |
| 3401.020325 | INVERSIONES INTANGIBLES | (2,020,373.45) | 0.00 | (2,020,373.45) | - |
| 3401.0307 | Servicios y Otros Contratados por Anticipado | (47,154.81) | (47,154.81) | 0.00 | - |
| 3401.0331 | Cuentas por Pagar | 17,930.84 | 17,930.84 | 0.00 | - |
| Totales | | (858,544,342.56) | (858,264,895.91) | (279,446.65) | 0.03 |

En el rubro RESULTADOS ACUMULADOS al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 858,544,342.56 y presenta un incremento de S/. 279,446.65 en relación al saldo del cierre del ejercicio 2022, equivalente al (0.03%), el cual se debe principalmente a:

INCREMENTO:

- Cta. 3401.010329: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 613,125.98, que representa una variación porcentual del 100% con respecto al saldo al 31DIC2022, lo cual se explica por los ajustes efectuados en el marco del proceso de Depuración y Sinceramiento contable (periodo II-2023), cuya operación fue autorizada mediante RD. N°107-2023-COFOPRI-DE.
- Cta. 3401.010334: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 928,974.47, que representa una variación porcentual del 100% con respecto al saldo al 31DIC2022, lo cual se explica por los ajustes efectuados en el marco del proceso de Depuración y Sinceramiento contable (periodo II-2023), cuya operación fue autorizada mediante RD. N°107-2023-COFOPRI-DE.
- Cta. 3401.020325: Esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 2,020,373.45, que representa una variación porcentual del 100% con respecto al saldo al 31DIC2022, lo cual se debe a los ajustes efectuados en el marco del proceso de Depuración y Sinceramiento contable (periodo II-2023), cuya operación fue autorizada mediante RD. N°107-2023-COFOPRI-DE.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 31 de Diciembre del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

37 - CUENTAS DE ORDEN

INCLUYE: Cuentas de control de los cheques pendientes de entrega a beneficiarios, garantías (cartas fianza) bienes asignados no depreciables y bienes en custodia, así como contingencias y saneamiento contable.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | | S/ | % |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | 9,238,989.55 | 306,525.29 | 8,932,464.26 | 2,914.10 |
| 9101.01 | Contratos y Proyectos Aprobados | 6,024,188.36 | 0.00 | 6,024,188.36 | - |
| 9101.07 | Convenios Aprobados | 306,525.29 | 306,525.29 | 0.00 | - |
| 9101.08 | Ordenes De Compra Aprobadas | 39,485.47 | 0.00 | 39,485.47 | - |
| 9101.09 | Ordenes De Servicio Aprobadas | 2,868,790.43 | 0.00 | 2,868,790.43 | - |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | 505,459.42 | 686,714.55 | (181,255.13) | (26.39) |
| 9103.04 | Garantías Recibidas | 494,393.11 | 662,948.98 | (168,555.87) | (25.43) |
| 9103.08 | Cheques Girados | 0.00 | 11,859.00 | (11,859.00) | (100.00) |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | 11,066.31 | 11,906.57 | (840.26) | (7.06) |
| 9105 | BIENES EN PRÉSTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES | 31,391,445.40 | 35,478,421.84 | (4,086,976.44) | (11.52) |
| 9105.01 | Bienes en Préstamo | 133,251.18 | 133,251.18 | 0.00 | - |
| 9105.02 | Bienes En Custodia | 1,858,497.16 | 5,782,746.67 | (3,924,249.51) | (67.86) |
| 9105.0301 | Maquinaria Y Equipo No Depredable | 1,030,338.52 | 1,097,199.45 | (66,860.93) | (6.09) |
| 9105.0303 | Muebles Y Enseres No Depreciable | 1,936,186.57 | 2,032,052.57 | (95,866.00) | (4.72) |
| 9105.06 | Bienes Incautados | 26,433,171.97 | 26,433,171.97 | 0.00 | - |
| 9109 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS | 205,392,060.98 | 134,728,087.98 | 70,663,973.00 | 52.45 |
| 9109.0103 | Civiles | 191,387,918.24 | 118,699,450.45 | 72,688,467.79 | 61.24 |
| 9109.0104 | Laborales | 11,178,796.62 | 13,454,920.06 | (2,276,123.44) | (16.92) |
| 9109.0112 | Previsionales | 482,000.00 | 241,000.00 | 241,000.00 | 100.00 |
| 9109.0199 | Otras Contingencias | 2,343,346.12 | 2,332,717.47 | 10,628.65 | 0.46 |
| 9111 | SANEAMIENTO DEL ACTIVO | 47,154.81 | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 |
| 9111.07 | Servicios y Otros Contratados por Anticipado | 47,154.81 | 47,154.81 | 0.00 | - |
| 9113 | SANEAMIENTO DEL PASIVO | 17,930.84 | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 |
| 9113.03 | Cuentas por Pagar | 17,930.84 | 17,930.84 | 0.00 | - |
| Totales | | 246,593,041.00 | 171,264,835.31 | 75,328,205.69 | 43.98 |

En el rubro CUENTAS DE ORDEN al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 246,593,041.00 y presenta un incremento de S/. 75,328,205.69 en comparación al 31DIC2022, que equivale al 43.98%, el cual se debe principalmente a:

CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS

INCREMENTOS:

- Cta. 9101.01: Contratos y Proyectos Aprobados, al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 6,024,188.36, con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a la emisión de Contratos emitidos en el presente periodo, siendo que al 31DIC2022 estaban liquidados.
- Cta. 9101.09: Ordenes de Servicio Aprobadas, al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 2,868,790.43, con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a la Ordenes de Servicio emitidas en el presente periodo, siendo que al 31DIC2022 estaban liquidados.

BIENES EN PRÉSTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 9105.02: Bienes en Custodia al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 3,924,249.51), que representa una variación porcentual negativa del (67.86%) con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a que los bienes (donados) en custodia en el presente periodo, fueron dados de baja.

CUENTAS DE CONTINGENCIAS:

INCREMENTOS:

- Cta. 9109.0103: Civiles, esta cuenta al 30JUN2023 presenta un incremento de S/. 72,688,467.79 y representa una variación porcentual del 61.24% con respecto al saldo al 31DIC2022, debido a un mayor saldo de las demandas civiles en la etapa de petitorio reportado por la Procuraduría.

DISMINUCIONES:

- Cta. 9109.0104: Laborales, esta cuenta al 30JUN2023 presenta una disminución de (S/. 2,276,123.44), que representa una variación porcentual del (18.92%) con respecto al saldo al 31DIC2022, lo cual se debe a un menor saldo de las demandas laborales en la etapa de petitorio reportado por la Procuraduría.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

INCLUYE: La prestación de servicios por el costo de formalización de la propiedad, Programa de Adjudicación de Lotes - PAL; operaciones por venta de planos topográficos y por el servicio de saneamiento físico legal de acuerdo a convenios entre entidades, así como inspecciones oculares y otros establecidos en el TUPA.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 4302 | VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS | 9,058.80 | 5,424.80 | 3,634.00 | 66.99 |
| 4302.100199 | Otros Derechos Administrativos | 9,058.80 | 5,424.80 | 3,634.00 | 66.99 |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | 17,607.24 | 97,508.00 | (79,900.76) | (81.94) |
| 4303.090209 | Servicios A Terceros | 17,607.24 | 97,508.00 | (79,900.76) | (81.94) |
| Totales | | 26,666.04 | 102,932.80 | (76,266.76) | (74.09) |

En el rubro INGRESOS NO TRIBUTARIOS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 26,666.04 y presenta una disminución de (S/. 76,266.76), en relación al saldo al 30JUN2022, que equivale al (74.09%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 4303.090209: Servicios a Terceros: al 30JUN2023 presenta una variación negativa de S/. 79,900.76, que equivale al (81.94%) con respecto al mismo periodo al 30JUN2022, que corresponde principalmente a una menor captación de ingresos por los servicios correspondientes al costo de formalización y venta de lotes PAL.

INCREMENTO:

- Cta. 4302.100199: Otros Derechos Administrativos al 30JUN2023 presenta una variación positiva de S/. 3,634.00 que equivale al 66.99% con respecto al saldo al 30JUN2022, que corresponde principalmente a que se ha captado mayores ingresos por los servicios que corresponden al saneamiento físico legal, inspecciones oculares y otros establecidos en el TUPA, lo cual se explica por haberse reactivado las actividades de la Institución.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

40 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

INCLUYE: La transferencia neta recibida de la Dirección General del Tesoro Público, por los cheques pagados por el Banco de la Nación para cumplir con obligaciones contraídas por gastos corrientes en el presente ejercicio.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | 35,599,552.87 | 33,668,471.62 | 1,931,081.25 | 5.74 |
| 4402.01 | Traspos Del Tesoro Público | 35,558,017.18 | 33,634,834.76 | 1,923,182.42 | 5.72 |
| 4402.02 | Traspos Con Documentos | 32,541.46 | 33,636.86 | (1,095.40) | (3.26) |
| 4402.06 | Recursos Ordinarios - Devoluciones Ejercicios Anteriores | 8,994.23 | 0.00 | 8,994.23 | - |
| 4404 | TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS | 441,321.93 | 3,741,363.94 | (3,300,042.01) | (88.20) |
| 4404.01 | Traspos Del Tesoro Público | 441,321.93 | 3,741,363.94 | (3,300,042.01) | (88.20) |
| Totales | | 36,040,874.80 | 37,409,835.56 | (1,368,960.76) | (3.66) |

En el rubro TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 36,040,874.80 y presenta una disminución de (S/. 1,368,960.76) que equivale al (3.66%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 4404.01 Traspos del Tesoro Público De Capital Recibidos al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 441,321.93 y tiene una variación negativa de (S/. 3,300,042.01), que equivale al (88.20%) con respecto al saldo del ejercicio anterior y que corresponde a una menor ejecución de los gastos de capital.

AUMENTOS:

Cta. 4402.01: Traspos del Tesoro Público al 30JUN2023 presenta una variación positiva de S/. 1,923,182.42, que equivale al 5.72% con respecto al saldo del 30JUN2022 y corresponde a los mayores recursos asignados mediante Traspos del Tesoro Público para el Gasto Corriente que son mayores con respecto al mismo periodo del ejercicio 2022.

Cta. 4402.06 Recursos Ordinarios - Devoluciones de Ejercicios Anteriores al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 8,994.23 y tiene una variación positiva del 100% con respecto al saldo del 30JUN2022, que corresponde a las devoluciones de ingresos efectuadas a los administrados, de recursos captados en el ejercicio anterior a través de la fuente de financiamiento RDR.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

41 - INGRESOS FINANCIEROS

INCLUYE: Los intereses obtenidos de los depósitos provenientes de ingresos directamente recaudados efectuados en la cuenta corriente de la Cuenta única del Tesoro - CUT y Otros Intereses.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 4501 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 51,266.16 | 71,318.52 | (20,052.36) | (28.12) |
| 4501.010104 | Intereses por Depósitos en la CUT | 41,724.10 | 66,753.69 | (25,029.59) | (37.50) |
| 4501.010499 | Otros Intereses | 9,542.06 | 4,564.83 | 4,977.23 | 109.03 |
| Totales | | 51,266.16 | 71,318.52 | (20,052.36) | (28.12) |

En el rubro INGRESOS FINANCIEROS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 51,266.16 y presenta una disminución de (S/. 20,052.36), equivalente al (28.12%), el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

* Cta. 4501.010104, al 30JUN2023 presenta una variación negativa de (S/. 25,029.59), que equivale al (37.50%) con respecto al saldo al 30JUN2022, debido principalmente a que en aplicación del D.S. N°043-2022-EF los ingresos recaudados del ejercicio 2023 pertenecen al Tesoro Público y ya no se cuenta con los fondos en la CUT-RDR, lo que hasta el ejercicio anterior generaba intereses.

INCREMENTO:

* Cta. 4501.010499, al 30JUN2023 tiene una variación positiva de S/. 4,977.23 que equivale al 109.03% con respecto al saldo al 30JUN2022, que corresponde a los intereses legales de notificaciones de oferta de venta cobrados a pobladores beneficiarios por pagos efectuados en cuotas que en el presente periodo se ha incrementado.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

44 - OTROS INGRESOS

INCLUYE: Los ingresos por sanciones a proveedores, reparaciones civiles, la venta de terrenos urbanos, ingresos excepcionales, entre otros.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 4505 | INGRESOS DIVERSOS | 4,641,183.39 | 3,262,981.92 | 1,378,201.47 | 42.24 |
| 4505.010409 | REPARACIONES CIVILES | 48,192.64 | 20,249.04 | 27,943.60 | 138.00 |
| 4505.010498 | Ingresos Excepcionales | 1,867.34 | 233,432.39 | (231,565.05) | (99.20) |
| 4505.010499 | Otros Ingresos | 4,487,556.26 | 2,962,896.88 | 1,524,659.38 | 51.46 |
| 4505.010601 | Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores | 17,301.78 | 46,403.61 | (29,101.83) | (62.71) |
| 4505.02 | Alta de bienes | 86,265.37 | 0.00 | 86,265.37 | - |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | 2,367,546.70 | 4,692,177.26 | (2,324,630.56) | (49.54) |
| 4605.01 | Terrenos Urbanos | 2,367,546.70 | 4,692,177.26 | (2,324,630.56) | (49.54) |
| Totales | | 7,008,730.09 | 7,955,159.18 | (946,429.09) | (11.90) |

El rubro OTROS INGRESOS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 7,008,730.09 y presenta una disminución de (S/. 946,429.09), que equivale al (11.90%), la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 4505.010498, INGRESOS EXCEPCIONALES al 30JUN2023 muestra una variación negativa de (S/. 231,565.05) que equivale al (99.20%) con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a que en el presente periodo se han efectuado ajustes contables de ejercicios anteriores por concepto de CTS, vacaciones del personal, demandas judiciales, entre otros.
 - Cta. 4605.01, TERRENOS URBANOS al 30JUN2023 muestra una variación negativa de (S/. 2,324,630.56) que equivale al (49.54%) con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a la reducción en la venta de lotes.

INCREMENTOS:

- Cta. 4505.010499, OTROS INGRESOS al 30JUN2023 tiene una variación positiva de S/. 1,524,659.38 que equivale al 51.46% con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a que en el presente periodo se han efectuado ajustes contables de ejercicios anteriores por concepto de CTS, vacaciones del personal, demandas judiciales, entre otros.

- Cta. 4505.02, ALTA DE BIENES al 30JUN2023 presenta una variación positiva de S/. 86,265.37 con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a que en el presente periodo se han efectuado alta de bienes que en el ejercicio anterior no se produjo.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

INCLUYE: La adquisición de suministros de bienes y servicios para que la entidad pueda operar adecuadamente a efecto que se dé cumplimiento a los objetivos de la entidad, teniendo en cuenta las normas de austeridad y racionalidad del gasto, se incluye los bienes en general, los servicios prestados por terceras personas, viáticos, pasajes y gastos de transporte, servicios básicos, entre otros.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|-------------|--|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 5301 | CONSUMO DE BIENES | (773,806.87) | (788,045.23) | 14,238.36 | (1.81) |
| 5301.0101 | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano | (16,538.04) | (8,911.35) | (7,626.69) | 85.58 |
| 5301.020101 | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas | (13,917.00) | (36.00) | (13,881.00) | 38,558.33 |
| 5301.020102 | Textiles Y Acabados Textiles | (27.00) | 0.00 | (27.00) | - |
| 5301.0301 | Combustibles Y Carburantes | (316,578.79) | (315,258.10) | (1,320.69) | 0.42 |
| 5301.0303 | Lubrificantes, Grasas Y Afines | (589.00) | (1,640.30) | 1,051.30 | (65.92) |
| 5301.050101 | Repuestos Y Accesorios | (33,191.16) | (4,897.18) | (28,293.98) | 577.76 |
| 5301.050102 | Papelaria En General, Útiles Y Materiales De Oficina | (229,060.90) | (210,580.22) | (18,480.68) | 8.78 |
| 5301.050301 | Aseo, Limpieza Y Tocado | (50,362.60) | (75,823.59) | 25,460.99 | (33.58) |
| 5301.050302 | De Cocina, Comedor y Cafetería | (299.90) | 0.00 | (299.90) | - |
| 5301.050401 | Electricidad, Iluminación Y Electrónica | (9,910.88) | (5,361.81) | (4,529.07) | 84.16 |
| 5301.059999 | Otros | (15,126.74) | (13,226.05) | (1,900.69) | 14.37 |
| 5301.0601 | De Vehículos | (34,855.69) | (45,220.98) | 10,365.29 | (22.92) |
| 5301.0602 | De Comunicaciones Y Telecomunicaciones | (232.50) | (622.30) | 389.80 | (62.64) |
| 5301.0603 | De Construcción Y Maquinaria | (1,240.30) | (316.40) | (923.90) | 292.00 |
| 5301.0604 | De Seguridad | (5,866.60) | (1,710.70) | (4,155.90) | 242.94 |
| 5301.0699 | Otros Accesorios Y Repuestos | (116.80) | (250.00) | 133.20 | (53.28) |
| 5301.0701 | Enseres | (14,000.00) | (1,814.00) | (12,186.00) | 671.78 |
| 5301.080102 | Medicamentos | (1,033.70) | 0.00 | (1,033.70) | - |
| 5301.080199 | Otros Productos Similares | 0.00 | (1,263.00) | 1,263.00 | (100.00) |
| 5301.080201 | Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, | (1,081.50) | (80,543.37) | 79,461.87 | (98.66) |
| 5301.0999 | Otros Materiales Diversos De Enseñanza | 0.00 | (4,831.20) | 4,831.20 | (100.00) |
| 5301.1101 | Para Edificios Y Estructuras | (140.00) | (281.00) | 141.00 | (50.18) |
| 5301.1102 | Para Vehículos | (27.00) | (370.00) | 343.00 | (92.70) |
| 5301.1104 | Para Maquinarias Y Equipos | 0.00 | (1,154.70) | 1,154.70 | (100.00) |
| 5301.1105 | Otros Materiales De Mantenimiento | (336.00) | (319.60) | (16.40) | 5.13 |
| 5301.1106 | Materiales De Acondicionamiento | (483.00) | (25.00) | (458.00) | 1,832.00 |
| 5301.9901 | Herramientas | (174.04) | (347.00) | 172.96 | (49.84) |
| 5301.9903 | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A | (2,419.20) | (240.00) | (2,179.20) | 908.00 |
| 5301.9904 | Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones | (466.10) | 0.00 | (466.10) | - |
| 5301.9999 | Otros Bienes | (25,762.43) | (12,981.38) | (12,781.05) | 98.46 |
| 5302 | CONTRATACION DE SERVICIOS | (9,961,043.88) | (10,335,803.29) | 374,759.41 | (3.63) |
| 5302.010201 | Pasajes Y Gastos De Transporte | (140,128.46) | (94,522.40) | (45,606.06) | 48.25 |
| 5302.010202 | Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio | (1,006,830.67) | (176,284.56) | (830,546.11) | 471.14 |
| 5302.010299 | Otros Gastos | (27,351.20) | (22,833.96) | (4,517.24) | 19.78 |
| 5302.020101 | Servicio De Suministro De Energía Eléctrica | (414,457.24) | (353,163.50) | (61,293.74) | 17.36 |
| 5302.020102 | Servicio De Agua Y Desagüe | (60,528.15) | (82,825.20) | 22,297.05 | (26.92) |
| 5302.020201 | Servicio De Telefonía Móvil | (115,290.00) | (92,917.50) | (22,372.50) | 24.08 |
| 5302.020202 | Servicio De Telefonía Fija | (47,029.66) | (28,797.81) | (18,231.85) | 63.31 |
| 5302.020203 | Servicio De Internet | (10,997.60) | (13,147.56) | 2,149.96 | (16.35) |
| 5302.020301 | Correos Y Servicios De Mensajería | (11,075.40) | (14,405.56) | 3,330.16 | (23.12) |
| 5302.020399 | Otros Servicios De Comunicación | 0.00 | (1,551.00) | 1,551.00 | (100.00) |
| 5302.020401 | Servicio De Publicidad | (9,008.80) | (12,757.35) | 3,748.55 | (29.38) |
| 5302.020501 | Difusión en el Diario Oficial | (132,978.59) | (47,752.19) | (85,226.40) | 178.48 |

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]
46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

INCLUYE: La adquisición de suministros de bienes y servicios para que la entidad pueda operar adecuadamente a efecto que se dé cumplimiento a los objetivos de la entidad, teniendo en cuenta las normas de austeridad y racionalidad del gasto, se incluye los bienes en general, los servicios prestados por terceras personas, viáticos, pasajes y gastos de transporte, servicios básicos, entre otros.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|------------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 5302.030101 | Servicios De Limpieza E Higiene | (20,367.00) | (13,986.00) | (6,381.00) | 45.62 |
| 5302.030102 | Servicios De Seguridad Y Vigilancia | (2,184,793.14) | (2,242,222.22) | 57,429.08 | (2.56) |
| 5302.040201 | De Edificaciones, Oficinas y Estructuras | (56,302.10) | (19,457.60) | (36,844.50) | 189.36 |
| 5302.040501 | De Vehículos | (126,929.21) | (183,877.56) | 56,948.35 | (30.97) |
| 5302.040601 | De Mobiliario y Similares | (7,088.71) | (4,895.50) | (2,193.21) | 44.80 |
| 5302.040701 | De Maquinarias y Equipos | (215,839.83) | (252,527.61) | 36,687.78 | (14.53) |
| 5302.049999 | De Otros Bienes y Activos | (320.00) | (415.00) | 95.00 | (22.89) |
| 5302.050101 | De Edificios Y Estructuras | (998,170.40) | (1,001,483.80) | 3,313.40 | (0.33) |
| 5302.050102 | De Vehículos | (2,850.00) | (203,307.99) | 200,457.99 | (98.60) |
| 5302.050103 | De Mobiliario Y Similares | (2,950.00) | 0.00 | (2,950.00) | - |
| 5302.050104 | De Maquinarias Y Equipos | (42,040.80) | (35,720.00) | (6,320.80) | 17.70 |
| 5302.050199 | De Otros Bienes Y Activos | (71,415.28) | (400.00) | (71,015.28) | 17,753.82 |
| 5302.060101 | Gastos Legales y Judiciales | (48.00) | (10,000.00) | 9,952.00 | (99.52) |
| 5302.060102 | Gastos Notariales | (409.00) | (811.00) | 402.00 | (49.57) |
| 5302.060201 | Cargos Bancarios | (20,989.44) | (22,006.18) | 1,016.74 | (4.62) |
| 5302.060301 | Seguro De Vida | (10,785.69) | (18,340.61) | 7,554.92 | (41.19) |
| 5302.060302 | Seguro De Vehículos | 0.00 | (150,147.91) | 150,147.91 | (100.00) |
| 5302.060303 | Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT) | (7,262.66) | (13,223.47) | 5,960.81 | (45.08) |
| 5302.060304 | Otros Seguros Personales | (34,166.04) | (104,662.22) | 70,496.18 | (67.36) |
| 5302.060399 | Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles | (37,939.59) | (115,759.71) | 77,820.12 | (67.23) |
| 5302.070301 | Realizado Por Personas Jurídicas | (1,500.00) | 0.00 | (1,500.00) | - |
| 5302.070403 | Soporte Técnico | (400.00) | (530.00) | 130.00 | (24.53) |
| 5302.070404 | Otros Servicios De Informática | (83,914.50) | 0.00 | (83,914.50) | - |
| 5302.070502 | Propinas Para Practicantes | (42,992.61) | (23,295.12) | (19,697.49) | 84.56 |
| 5302.071001 | Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución | (250.00) | (7,197.00) | 6,947.00 | (96.53) |
| 5302.071101 | Embalaje Y Almacenaje | (92,872.20) | (111,236.91) | 18,364.71 | (16.51) |
| 5302.071102 | Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales | (119,771.42) | (55,916.91) | (63,854.51) | 114.20 |
| 5302.071103 | Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades | (1,365.00) | (470.00) | (895.00) | 190.43 |
| 5302.071106 | Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado | (78,559.89) | (106,627.12) | 28,067.23 | (26.32) |
| 5302.071199 | Servicios Diversos | (385,536.80) | (526,776.53) | 141,239.73 | (26.81) |
| 5302.071309 | Servicios de Auditoría | (74,438.80) | 0.00 | (74,438.80) | - |
| 5302.071405 | Asesoría Legal para Servidores y Ex-Servidores Civiles | (9,200.00) | 0.00 | (9,200.00) | - |
| 5302.100101 | Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales | (3,253,900.00) | (4,169,550.73) | 915,650.73 | (21.96) |
| Totales | | (10,734,850.75) | (11,123,848.52) | 388,997.77 | (3.50) |

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

INCLUYE: La adquisición de suministros de bienes y servicios para que la entidad pueda operar adecuadamente a efecto que se dé cumplimiento a los objetivos de la entidad, teniendo en cuenta las normas de austeridad y racionalidad del gasto, se incluye los bienes en general, los servicios prestados por terceras personas, viáticos, pasajes y gastos de transporte, servicios básicos, entre otros.

El rubro GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 10,734,850.75 y presenta una disminución del gasto de (S/. 388,997.77), con respecto al mismo periodo al 30JUN2022 que equivale al (3.50%), el cual se debe principalmente a:

BIENES:

5301. CONSUMO DE BIENES al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 773,806.87 en comparación mismo periodo al 30JUN2022 y presenta una disminución en el gasto de (S/. 14,238.36) que equivale al (1.81%). Sobre dicha variación, es de indicar que la entidad ha normalizado plenamente sus actividades, lo cual ha generado un mayor consumo de materiales; sin embargo, se tiene el gasto de materiales que en el presente ejercicio ha disminuido como Material Insumos Instrumental y accesorios médicos (S/. 79,461.87) (98.66%), Aseo, limpieza y tocador (S/. 25,460.99) (33.58%); asimismo, se ha incrementado el gasto de materiales como papeles 8.78%, tóner y otros. De otro lado, el incremento de comisiones ha originado un mayor gasto de viáticos, consumo de combustible 0.42%, Repuestos y Accesorios 577.76%, enseres en 671.78% y otros.

SERVICIOS:

5302. CONTRATACIÓN DE SERVICIOS al 30JUN2023 se aprecia un saldo S/. 9,961,043.88 y presenta una disminución del gasto de S/. 374,759.41, que equivale al (3.63%) con respecto al 30JUN2022, sobre dicha variación, es de indicar que la Entidad ha normalizado sus actividades se debe indicar que se ha tenido menores gastos de Alquiler de vehículos (S/. 200,457.99), Seguro de Vehículos (S/. 150,147.91), Servicios Diversos (S/. 141,239.73), Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales (S/. 915,650.73), Servicios de Seguridad y Vigilancia (S/. 57,429.08), Otros Seguros Personales (S/. 70,496.18), Otros Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles (S/. 77,820.12). Sin embargo, en la mayor parte de los rubros principalmente al incremento del gasto pasajes (S/. 45,606.06) y viáticos (S/. 830,546.11), Energía Eléctrica (S/. 61,293.74), Difusión en el Diario Oficial (S/. 85,226.40), Alquileres de Otros Bienes y Activos (S/. 71,015.28), servicios en general han tenido una disminución del gasto con respecto al 30JUN2022.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

47 - GASTOS DE PERSONAL

INCLUYE: Las remuneraciones y otros gastos como vacaciones, gratificaciones, escolaridad, CTS, así como las cuotas patronales entre otros, percibidos por los trabajadores CAP y de la modalidad de contratación de servicios del personal CAS.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|---|------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
| | | | | S/ | % |
| 5101 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y | (4,406,395.97) | (4,617,749.38) | 211,353.41 | (4.58) |
| 5101.010104 | Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado (Régimen Laboral) | (3,785,914.62) | (3,807,492.42) | 21,577.80 | (0.57) |
| 5101.090101 | Gratificaciones | (73,108.97) | (7,099.33) | (66,009.64) | 929.80 |
| 5101.090103 | Bonificación Por Escolaridad | (51,577.86) | (54,937.78) | 3,359.92 | (6.12) |
| 5101.090201 | Compensación Por Tiempo De Servicios | (355,222.82) | (359,185.43) | 3,962.61 | (1.10) |
| 5101.090303 | Compensación Vacacional (vacaciones trunca) | (73,371.70) | (319,034.42) | 245,662.72 | (77.00) |
| 5101.100103 | Diets A Colaboradores Eventuales | (67,200.00) | (70,000.00) | 2,800.00 | (4.00) |
| 5103 | CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | (351,833.67) | (350,778.81) | (1,054.86) | 0.30 |
| 5103.010105 | Contribuciones A Essalud | (351,833.67) | (350,778.81) | (1,054.86) | 0.30 |
| 5302 | CONTRATACION DE SERVICIOS | (19,461,607.84) | (18,855,712.12) | (605,895.72) | 3.21 |
| 5302.0801 | Contrato De Administración De Servicios - CAS | (16,373,030.17) | (16,527,077.49) | 154,047.32 | (0.93) |
| 5302.0802 | CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE | (901,330.15) | (873,747.80) | (27,582.35) | 3.16 |
| 5302.0803 | Vacaciones CAS | (2,187,247.52) | (1,454,886.83) | (732,360.69) | 50.34 |
| Totales | | (24,219,837.48) | (23,824,240.31) | (395,597.17) | 1.66 |

En el rubro GASTOS DE PERSONAL al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 24,219,837.48 y presenta un incremento de S/. 395,597.17, que representa una variación porcentual del (1.66%) con respecto al saldo al 30JUN2022, el cual se debe principalmente a:

INCREMENTO:

- Cta. 5302.0803: VACACIONES CAS presenta un incremento de S/. 732,360.69, que representa una variación porcentual del (50.34%) con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a que en el presente periodo se han registrado mayores liquidaciones de beneficios del personal CAS por cese de labores.

DISMINUCIONES:

- Cta. 5101.090303: COMPENSACIÓN VACACIONAL al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 73,371.70 y presenta una disminución de (S/. 245,662.72), que representa una variación porcentual del (77.00%) con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a que en el presente periodo 2023 se han otorgado compensación vacacional a un número menor de personal CAP.

- Cta. 5302.0801: CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS - CAS, se aprecia un saldo de S/. 16,373,030.17 y presenta una disminución de (S/. 154,047.32) y representa una variación porcentual del (0.93%) con respecto al saldo al 30JUN2022, lo cual se explica por la reducción de los gastos de la planilla debido a que se ha otorgado licencia sin goce de haber al personal CAS.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]
48 - GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

INCLUYE: La parte alicuota que la Institución asume por seguro médico familiar prestado por una EPS, Pensiones a las víctimas de terrorismo y sus gratificaciones.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 5202 | PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL | (316,027.37) | (324,380.98) | 8,353.61 | (2.58) |
| 5202.010303 | SEGURO MEDICO | (309,677.37) | (319,080.98) | 9,403.61 | (2.95) |
| 5202.020102 | Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo | (6,350.00) | (5,300.00) | (1,050.00) | 19.81 |
| Totales | | (316,027.37) | (324,380.98) | 8,353.61 | (2.58) |

En el rubro GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 316,027.37 en comparación al 30JUN2022 y presenta una disminución del gasto de (S/. 8,353.61) que equivale al (2.58%), la cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

* Cta. 5202.010303 SEGURO MÉDICO al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 309,677.37 y presenta una disminución de (S/. 9,403.61) que equivale al (2.95%), esto debido a una ligera reducción del costo en el pago del seguro médico del personal CAP.

INCREMENTO:

* Cta. 5202.020102 PENSIONES POR ACCIDENTES DE TRABAJO O VÍCTIMAS DE TERRORISMO al 30JUN2023 tiene un incremento del gasto de S/. 1,250.00 que representa un incremento del 19.81% con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido al incremento de beneficiarios de Pensionista de beneficiarios de terrorismo.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]
50 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

INCLUYE: Los Traspasos efectuados a Otras Entidades en el presente ejercicio.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | | S/ | % |
| 5402 | TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES | (2,511,101.40) | (80,241.74) | (2,430,859.66) | 3,029.42 |
| 5402.02 | Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores | (55,460.63) | (80,241.74) | 24,781.11 | (30.88) |
| 5402.03 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | (2,403,814.34) | 0.00 | (2,403,814.34) | - |
| 5402.99 | Otros | (51,826.43) | 0.00 | (51,826.43) | - |
| Totales | | (2,511,101.40) | (80,241.74) | (2,430,859.66) | 3,029.42 |

En el rubro TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 2,511,101.40 y presenta un incremento del gasto de S/. 2,430,859.66, que equivale al (3,029.42%), lo cual se debe principalmente a:

INCREMENTOS:

- Cta. 5402.03 RECURSOS ORDINARIOS - OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 2,403,814.34 y tiene una variación positiva del gasto del 100% con respecto al saldo al 30JUN2022, debido a que en el marco del D.S. N°043-2022-EF, los recursos provenientes de tasas, ingresos no tributarios y multas que recauden las entidades a partir del presente ejercicio pertenecen al Tesoro Público y dicha cuenta representa los ingresos de la entidad que se han transferido a la Cuenta Única del Tesoro en el presente periodo.
- Cta. 5402.99 OTROS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 51,826.43, tiene una variación positiva del gasto del 100% con respecto al saldo al 30JUN2022, que corresponde a la deducción de recursos respecto a los intereses generados en la CUT-RDR en el mes de enero 2023, según Comunicado de la DGTP, así como la entrega de recursos al Tesoro Público a cuenta del saldo de balance 2022.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

51 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

INCLUYE: Las provisiones que se han realizado por Cuentas de Cobranza Dudosa, Depreciación de Maquinaria y Equipo, Amortización de Intangibles, Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales, así como la Compensación por Tiempo de Servicios.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| | | | | S/ | % |
| 5801 | ESTIMACIONES DEL EJERCICIO | (2,837,742.00) | (2,342,874.67) | (494,867.33) | 21.12 |
| 5801.0102 | Edificios No Residenciales | (15,625.68) | (16,084.47) | 458.79 | (2.85) |
| 5801.0201 | Vehículos | (188,232.42) | (194,405.24) | 6,172.82 | (3.18) |
| 5801.0202 | Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros | (1,613,606.27) | (1,110,009.14) | (503,597.13) | 45.37 |
| 5801.030102 | Activos Intangibles | (1,020,277.63) | (1,022,375.82) | 2,098.19 | (0.21) |
| 5802 | PROVISIONES DEL EJERCICIO | (2,002,806.61) | (2,553,644.91) | 550,838.30 | (21.57) |
| 5802.0303 | Civiles | (16,260.00) | 0.00 | (16,260.00) | - |
| 5802.0304 | Laborales | (1,963,523.47) | (2,553,644.91) | 590,121.44 | (23.11) |
| 5802.0309 | Otras | (23,023.14) | 0.00 | (23,023.14) | - |
| Totales | | (4,840,548.61) | (4,896,519.58) | 55,970.97 | (1.14) |

En el rubro ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 4,840,548.61 y presenta un menor gasto en comparación al 30JUN2022 por S/. 55,970.97, que equivale al 1.14%, el cual se debe principalmente a:

DISMINUCIÓN:

- Cta. 5802.0304, LABORALES: al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 1,963,523.47 y presenta una disminución del gasto de (S/. 590,121.44) que equivale al (23.11%) con respecto al 30JUN2022, que corresponde a una menor provisión de procesos judiciales laborales de acuerdo a lo informado por la Procuraduría por demandas laborales en primera o segunda instancia.

INCREMENTO:

- Cta. 5801.0202, MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 1,613,606.27 y presenta un incremento del gasto de S/. 503,597.13 respecto al saldo al 30JUN2022, que equivale al (45.37%), que corresponde a una mayor provisión de la depreciación de Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros del periodo.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del 2022
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

52 - OTROS GASTOS

INCLUYE: Los gastos por concepto de Impuestos y derechos administrativos pagados al gobierno nacional y gobierno local, así como otros gastos de gestión de la entidad.

| Cuenta | Descripción | 2023 | 2022 | Variación | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| | | | | S/ | % |
| 5504 | PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y | (63,578.04) | (90,851.33) | 27,273.29 | (30.02) |
| 5504.010201 | Derechos Administrativos | (2,365.20) | (2,726.90) | 361.70 | (13.26) |
| 5504.010301 | Multas | (990.00) | 0.00 | (990.00) | - |
| 5504.020201 | Multas | 0.00 | (21,100.12) | 21,100.12 | (100.00) |
| 5504.030201 | Derechos Administrativos | (60,222.84) | (67,024.31) | 6,801.47 | (10.15) |
| 5506 | OTROS GASTOS DIVERSOS | (89,146.10) | (51,610.67) | (37,535.43) | 72.73 |
| 5506.0102 | Vehículos, Maquinarias y Otros | (35,508.25) | (20,545.37) | (14,962.88) | 72.83 |
| 5506.05 | Devoluciones de Ejercicios Anteriores - RO Otras Entidades | (8,994.23) | 0.00 | (8,994.23) | - |
| 5506.9701 | Laudos Arbitrales Nacionales | 0.00 | (8,482.07) | 8,482.07 | (100.00) |
| 5506.9903 | Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros | (44,162.62) | (11,977.00) | (32,185.62) | 268.73 |
| 5506.9999 | Otros | (481.00) | (10,606.23) | 10,125.23 | (95.46) |
| Totales | | (152,724.14) | (142,462.00) | (10,262.14) | 7.20 |

En el rubro OTROS GASTOS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 152,724.14 y presenta un incremento del saldo de S/. 10,262.14 que equivale al 7.20% con respecto al 30JUN2022, lo cual se debe principalmente a:

INCREMENTOS:

- Cta. 5506.0102 VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y OTROS al 30JUN2023, se aprecia un saldo de S/. 35,508.25 muestra un incremento del gasto de S/. 14,962.88 que equivale al 72.73% con respecto al saldo al 30JUN2022, debido a que en el presente periodo se ha efectuado BAJA DE BIENES en mayor volumen.
 - Cta. 5506.05 DEVOLUCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES - RO OTRAS ENTIDADES CAPTADORAS al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 8,994.23 y muestra un incremento del gasto del 100% con respecto al saldo al 30JUN2022, debido a que en el presente periodo se ha efectuado devoluciones de ejercicios anteriores RDR, en aplicación del D.S. 043-2022-MEF.
 - Cta. 5506.9903 BIENES NO DEPRECIABLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS: al 30JUN2023 se aprecia un saldo de S/. 44,162.62, muestra un incremento del gasto de S/. 32,185.62, que equivale al 268.73% con respecto al saldo al 30JUN2022, esto debido a una mayor adquisición de Bienes No Depreciables y otros activos no financieros.

DISMINUCIONES:

- Cta. 5504.020201 MULTAS - GOB. REGIONAL al 30JUN2023, no se aprecia saldo y presenta una disminución de S/. 21,100.12 que equivale al (100.00%), debido a que se ha registrado un menor gasto en multas del gobierno regional con respecto al periodo anterior.
 - Cta. 5504.030201 DERECHOS ADMINISTRATIVOS al 30JUN2023, esta cuenta presenta una disminución de S/. 6,801.47, que equivale al (10.15%), debido a que se ha registrado un menor gasto en Derechos Administrativos con respecto al periodo anterior.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha : 20/02/2024
Hora : 15:59:40
Página : 1 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|--|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1101 | CAJA Y BANCOS | 37,004,697.96 | 27,793,640.18 | 4,584,363.71 | 4,300,804.99 | 41,589,061.67 | 32,094,445.17 | 9,494,606.50 | |
| 1101.01 | Caja | 3,068,385.51 | 3,068,385.51 | 728,631.53 | 728,631.53 | 3,797,017.04 | 3,797,017.04 | | |
| 1101.0101 | Caja MN | 3,068,385.51 | 3,068,385.51 | 728,631.53 | 728,631.53 | 3,797,017.04 | 3,797,017.04 | | |
| 1101.02 | Caja Chica | 669,261.80 | 494,261.80 | 65,799.72 | 65,799.72 | 735,061.52 | 560,061.52 | 175,000.00 | |
| 1101.0202 | Fondos De Caja Chica | 669,261.80 | 494,261.80 | 65,799.72 | 65,799.72 | 735,061.52 | 560,061.52 | 175,000.00 | |
| 1101.03 | Depósitos En Instituciones Financieras Públicas | 49,869.79 | 184.37 | 0.00 | 0.00 | 49,869.79 | 184.37 | 49,685.42 | |
| 1101.0301 | Cuentas Corrientes | 49,869.79 | 184.37 | 0.00 | 0.00 | 49,869.79 | 184.37 | 49,685.42 | |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | 49,428.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,428.59 | 0.00 | 49,428.59 | |
| 1101.030111 | Otras Cuentas Corrientes | 256.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 256.83 | 0.00 | 256.83 | |
| 1101.030114 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 184.37 | 184.37 | 0.00 | 0.00 | 184.37 | 184.37 | | |
| 1101.04 | Depósitos En Instituciones Financieras Privadas | 23,480,694.52 | 23,252,784.20 | 3,686,905.96 | 3,506,373.74 | 27,167,600.48 | 26,759,157.94 | 408,442.54 | |
| 1101.0401 | Cuentas Corrientes | 6,232,542.57 | 6,008,159.21 | 1,094,951.56 | 991,205.74 | 7,327,494.13 | 6,999,364.95 | 328,129.18 | |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | 2,156,477.63 | 2,156,477.63 | 154,792.14 | 154,792.14 | 2,311,269.77 | 2,311,269.77 | | |
| 1101.040112 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 4,076,064.94 | 3,851,681.58 | 940,159.42 | 836,413.60 | 5,016,224.36 | 4,688,095.18 | 328,129.18 | |
| 1101.0404 | Otros Depósitos | 17,248,151.95 | 17,244,624.99 | 2,591,954.40 | 2,515,168.00 | 19,840,106.35 | 19,759,792.99 | 80,313.36 | |
| 1101.05 | Fondos Sujetos A Restricción | 1,774,171.48 | 141,398.80 | 103,016.50 | 0.00 | 1,877,187.98 | 141,398.80 | 1,735,789.18 | |
| 1101.0501 | En Instituciones Financieras Públicas | 1,587,380.35 | 0.00 | 11,803.20 | 0.00 | 1,599,183.55 | 0.00 | 1,599,183.55 | |
| 1101.050101 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN | 1,587,380.35 | 0.00 | 11,803.20 | 0.00 | 1,599,183.55 | 0.00 | 1,599,183.55 | |
| 1101.0502 | En Instituciones Financieras Privadas | 186,791.13 | 141,398.80 | 91,213.30 | 0.00 | 278,004.43 | 141,398.80 | 136,605.63 | |
| 1101.050201 | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN EN INST. FINAN. PRIVADAS | 186,791.13 | 141,398.80 | 91,213.30 | 0.00 | 278,004.43 | 141,398.80 | 136,605.63 | |
| 1101.11 | Cuenta de Enlace | 41,806.65 | 41,806.65 | 0.00 | 0.00 | 41,806.65 | 41,806.65 | | |
| 1101.1101 | Recursos Directamente Recaudados - Cuenta de Enlace | 41,806.65 | 41,806.65 | 0.00 | 0.00 | 41,806.65 | 41,806.65 | | |
| 1101.12 | Recursos Centralizados en la Cuenta Unica de Tesoro - CUT | 7,911,513.98 | 785,824.62 | 0.00 | 0.00 | 7,911,513.98 | 785,824.62 | 7,125,689.36 | |
| 1101.1201 | Recursos Directamente Recaudados - CUT | 7,911,504.98 | 785,824.62 | 0.00 | 0.00 | 7,911,504.98 | 785,824.62 | 7,125,680.36 | |
| 1101.1211 | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 0.00 | 9.00 | |
| 1101.14 | Recursos Ordinarios en Documentos - Otras Entidades Captadoras | 8,994.23 | 8,994.23 | 0.00 | 0.00 | 8,994.23 | 8,994.23 | | |
| 1201 | CUENTAS POR COBRAR | 1,763,738.74 | 674,995.69 | 20,351.17 | 156,103.14 | 1,784,089.91 | 831,098.83 | 952,991.08 | |
| 1201.03 | Venta De Bienes Y Servicios Y Derechos Administrativos | 1,680,290.54 | 591,547.49 | 20,351.17 | 156,103.14 | 1,700,641.71 | 747,650.63 | 952,991.08 | |
| 1201.0301 | Venta De Bienes | 1,558,053.97 | 566,926.12 | 13,610.00 | 150,411.97 | 1,571,663.97 | 717,338.09 | 854,325.88 | |
| 1201.0302 | Derechos Y Tasas Administrativos | 7,804.40 | 7,804.40 | 1,758.00 | 1,758.00 | 9,562.40 | 9,562.40 | | |
| 1201.0303 | Venta De Servicios | 114,432.17 | 16,816.97 | 4,983.17 | 3,933.17 | 119,415.34 | 20,750.14 | 98,665.20 | |
| 1201.04 | Rentas De La Propiedad | 83,448.20 | 83,448.20 | 0.00 | 0.00 | 83,448.20 | 83,448.20 | | |
| 1201.0401 | Rentas De La Propiedad Financiera | 83,448.20 | 83,448.20 | 0.00 | 0.00 | 83,448.20 | 83,448.20 | | |
| 1202 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 15,407,255.22 | 3,769,356.99 | 364,316.08 | 875,769.13 | 15,771,571.30 | 4,645,126.12 | 11,126,445.18 | |
| 1202.01 | Venta De Activos No Financieros Por Cobrar | 6,488,887.45 | 2,320,881.36 | 307,784.13 | 582,247.30 | 6,796,671.58 | 2,903,128.66 | 3,893,542.92 | |
| 1202.0101 | Facturas por Cobrar | 6,488,887.45 | 2,320,881.36 | 307,784.13 | 582,247.30 | 6,796,671.58 | 2,903,128.66 | 3,893,542.92 | |
| 1202.04 | Depósitos Entregados En Garantía | 328,239.55 | 0.00 | 12,000.00 | 143,559.55 | 340,239.55 | 143,559.55 | 196,680.00 | |
| 1202.08 | Al Personal | 3,641,764.90 | 374,698.87 | 0.00 | 23,302.77 | 3,641,764.90 | 398,001.64 | 3,243,763.26 | |
| 1202.0805 | Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad | 3,641,764.90 | 374,698.87 | 0.00 | 23,302.77 | 3,641,764.90 | 398,001.64 | 3,243,763.26 | |
| 1202.10 | Intereses | 59,417.20 | 9,025.65 | 856.61 | 1,182.64 | 60,273.81 | 10,208.29 | 50,065.52 | |
| 1202.12 | Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad | 1,004,329.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,004,329.66 | 0.00 | 1,004,329.66 | |
| 1202.97 | Embargos Judiciales en Reclamación | 3,178,029.40 | 358,164.05 | 0.00 | 81,801.53 | 3,178,029.40 | 439,965.58 | 2,738,063.82 | |
| 1202.98 | OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 706,587.06 | 706,587.06 | 43,675.34 | 43,675.34 | 750,262.40 | 750,262.40 | | |
| 1202.9802 | Otras Cuentas por Cobrar Diversas | 706,587.06 | 706,587.06 | 43,675.34 | 43,675.34 | 750,262.40 | 750,262.40 | | |
| 1205 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 1,274,329.67 | 707,622.13 | 372,151.00 | 613,114.37 | 1,646,480.67 | 1,320,736.50 | 325,744.17 | |
| 1205.01 | Seguros Pagados Por Anticipado | 6,437.74 | 5,830.55 | 0.00 | 192.11 | 6,437.74 | 6,022.66 | 415.08 | |
| 1205.0103 | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT) | 6,437.74 | 5,830.55 | 0.00 | 192.11 | 6,437.74 | 6,022.66 | 415.08 | |
| 1205.05 | Entregas A Rendir Cuenta | 1,201,011.13 | 634,910.78 | 297,839.00 | 612,922.26 | 1,498,850.13 | 1,247,833.04 | 251,017.09 | |
| 1205.0501 | Válidos | 1,091,169.15 | 578,491.73 | 277,979.00 | 555,355.74 | 1,369,148.15 | 1,133,847.47 | 235,300.68 | |
| 1205.0502 | Otras Entregas A Rendir Cuenta | 109,841.98 | 56,419.05 | 19,860.00 | 57,566.52 | 129,701.98 | 113,985.57 | 15,716.41 | |
| 1205.98 | Otros | 66,880.80 | 66,880.80 | 74,312.00 | 0.00 | 141,192.80 | 66,880.80 | 74,312.00 | |
| 1206 | RECURSOS - TESORO PÚBLICO | 37,526,057.14 | 35,955,693.76 | 9,430,735.15 | 7,812,590.20 | 46,956,792.29 | 43,768,283.96 | 3,188,508.33 | |

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|---|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1206.01 | Tesoro Público | 37,526,057.14 | 35,955,693.76 | 9,430,735.15 | 7,812,590.20 | 46,956,792.29 | 43,768,283.96 | 3,188,508.33 | |
| 1301 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | 546,104.81 | 478,058.41 | 131,805.05 | 131,234.36 | 677,909.86 | 609,292.77 | 68,617.09 | |
| 1301.02 | Vestuarios Y Textiles | 585.00 | 585.00 | 13,200.00 | 13,200.00 | 13,785.00 | 13,785.00 | | |
| 1301.0201 | Vestuario, Zapatería Y Accesorios, Talabartería Y Materiales Textiles | 585.00 | 585.00 | 13,200.00 | 13,200.00 | 13,785.00 | 13,785.00 | | |
| 1301.020101 | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas | 585.00 | 585.00 | 13,200.00 | 13,200.00 | 13,785.00 | 13,785.00 | | |
| 1301.03 | Combustibles, Carburantes, Lubricantes Y Afines | 195,476.52 | 195,476.52 | 68,066.59 | 68,066.59 | 263,543.11 | 263,543.11 | | |
| 1301.0301 | Combustibles Y Carburantes | 195,476.52 | 195,476.52 | 68,066.59 | 68,066.59 | 263,543.11 | 263,543.11 | | |
| 1301.05 | Materiales Y Útiles | 304,602.74 | 237,744.03 | 48,511.69 | 47,936.09 | 353,114.43 | 285,680.12 | 67,434.31 | |
| 1301.0501 | De Oficina | 270,339.15 | 203,480.44 | 44,053.84 | 43,478.24 | 314,392.99 | 246,958.68 | 67,434.31 | |
| 1301.050101 | Repuestos Y Accesorios | 45,116.28 | 26,808.47 | 4,048.58 | 3,469.59 | 49,164.86 | 30,278.06 | 18,886.80 | |
| 1301.050102 | Papelaría En General, Útiles Y Materiales De Oficina | 225,222.87 | 176,671.97 | 40,005.26 | 40,008.65 | 265,228.13 | 216,680.62 | 48,547.51 | |
| 1301.0503 | Asso, Limpieza Y Cocina | 34,263.59 | 34,263.59 | 4,457.85 | 4,457.85 | 38,721.44 | 38,721.44 | | |
| 1301.050301 | Asso, Limpieza Y Tocador | 34,263.59 | 34,263.59 | 4,457.85 | 4,457.85 | 38,721.44 | 38,721.44 | | |
| 1301.06 | Repuestos Y Accesorios | 28,606.46 | 28,303.73 | 1,507.57 | 1,507.57 | 30,014.03 | 29,811.30 | 202.73 | |
| 1301.0601 | De Vehículos | 28,243.73 | 28,243.73 | 1,507.57 | 1,507.57 | 29,751.30 | 29,751.30 | | |
| 1301.0604 | De Seguridad | 60.00 | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 60.00 | 60.00 | | |
| 1301.0699 | Otros Accesorios Y Repuestos | 202.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 202.73 | 0.00 | 202.73 | |
| 1301.07 | Enseres | 14,000.00 | 14,000.00 | 0.00 | 0.00 | 14,000.00 | 14,000.00 | | |
| 1301.0701 | Enseres | 14,000.00 | 14,000.00 | 0.00 | 0.00 | 14,000.00 | 14,000.00 | | |
| 1301.99 | Otros Bienes | 2,934.09 | 1,949.13 | 519.20 | 524.11 | 3,453.29 | 2,473.24 | 980.05 | |
| 1301.9901 | Herramientas | 1,034.09 | 49.13 | 0.00 | 4.91 | 1,034.09 | 54.04 | 980.05 | |
| 1301.9903 | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza | 1,900.00 | 1,900.00 | 519.20 | 519.20 | 2,419.20 | 2,419.20 | | |
| 1501 | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | 2,500,125.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,500,125.11 | 0.00 | 2,500,125.11 | |
| 1501.02 | Edificios O Unidades No Residenciales | 2,500,125.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,500,125.11 | 0.00 | 2,500,125.11 | |
| 1501.0201 | Edificios Administrativos | 2,500,125.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,500,125.11 | 0.00 | 2,500,125.11 | |
| 1501.020101 | Edificios Administrativos - Costo | 482,607.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 482,607.97 | 0.00 | 482,607.97 | |
| 1501.020197 | Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación | 2,017,517.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,017,517.14 | 0.00 | 2,017,517.14 | |
| 1502 | ACTIVOS NO PRODUCIDOS | 25,322,781.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,322,781.12 | 0.00 | 25,322,781.12 | |
| 1502.05 | Terrenos en Afectación en Uso | 25,322,781.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,322,781.12 | 0.00 | 25,322,781.12 | |
| 1502.0501 | Terrenos en Afectación en Uso - Costo | 492,874.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 492,874.20 | 0.00 | 492,874.20 | |
| 1502.0597 | Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación | 24,829,906.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24,829,906.92 | 0.00 | 24,829,906.92 | |
| 1503 | VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | 61,913,309.10 | 1,851,732.05 | 371,287.00 | 16,792.13 | 62,284,596.10 | 1,866,524.18 | 60,416,071.92 | |
| 1503.01 | Vehículos | 8,465,956.41 | 379,773.28 | 0.00 | 0.00 | 8,465,956.41 | 379,773.28 | 8,086,183.13 | |
| 1503.0101 | Para Transporte Terrestre | 8,421,944.41 | 335,761.28 | 0.00 | 0.00 | 8,421,944.41 | 335,761.28 | 8,086,183.13 | |
| 1503.0102 | Para Transporte Aéreo | 44,012.00 | 44,012.00 | 0.00 | 0.00 | 44,012.00 | 44,012.00 | | |
| 1503.02 | Maquinarias, Equipo, Mobiliario Y Otros | 53,447,050.69 | 1,471,956.77 | 371,287.00 | 16,792.13 | 53,818,337.69 | 1,488,748.90 | 52,329,588.79 | |
| 1503.0201 | Para Oficina | 6,659,878.33 | 208,539.88 | 0.00 | 13,231.50 | 6,659,878.33 | 221,771.38 | 6,438,106.95 | |
| 1503.020101 | Maquinas Y Equipos De Oficina | 5,390,210.94 | 166,101.49 | 0.00 | 2,664.00 | 5,390,210.94 | 168,765.49 | 5,221,445.45 | |
| 1503.020102 | Mobiliario De Oficina | 1,269,667.39 | 42,438.39 | 0.00 | 10,567.50 | 1,269,667.39 | 53,005.89 | 1,216,661.50 | |
| 1503.0203 | Equipos Informáticos Y De Comunicaciones | 35,611,988.06 | 984,133.30 | 371,287.00 | 81.63 | 35,983,275.06 | 984,214.93 | 34,999,060.13 | |
| 1503.020301 | Equipos Computacionales Y Periféricos | 28,188,244.87 | 566,623.99 | 0.00 | 81.63 | 28,188,244.87 | 566,705.62 | 27,621,539.25 | |
| 1503.020302 | Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas | 835,619.20 | 0.00 | 371,287.00 | 0.00 | 1,206,906.20 | 0.00 | 1,206,906.20 | |
| 1503.020303 | Equipos De Telecomunicaciones | 6,588,123.99 | 417,509.31 | 0.00 | 0.00 | 6,588,123.99 | 417,509.31 | 6,170,614.68 | |
| 1503.0204 | Mobiliario, Equipos Y Aparatos Médicos | 7,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,200.00 | 0.00 | 7,200.00 | |
| 1503.020401 | Mobiliario | 4,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,400.00 | 0.00 | 4,400.00 | |
| 1503.020402 | Equipo | 2,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,800.00 | 0.00 | 2,800.00 | |
| 1503.0205 | Mobiliario Y Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero | 39,999.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39,999.35 | 0.00 | 39,999.35 | |
| 1503.020501 | Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero | 2,946.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,946.80 | 0.00 | 2,946.80 | |
| 1503.020502 | Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero | 37,052.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 37,052.55 | 0.00 | 37,052.55 | |
| 1503.0209 | Maquinaria Y Equipo Diversos | 11,127,984.95 | 279,283.59 | 0.00 | 3,479.00 | 11,127,984.95 | 282,762.59 | 10,845,222.36 | |
| 1503.020901 | Aire Acondicionado Y Refrigeración | 633,451.46 | 23,916.91 | 0.00 | 2,299.00 | 633,451.46 | 26,215.91 | 607,235.55 | |
| 1503.020902 | Asso, Limpieza Y Cocina | 86,501.21 | 5,970.11 | 0.00 | 0.00 | 86,501.21 | 5,970.11 | 80,531.10 | |

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|--|-------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1503.020903 | Seguridad Industrial | 317,519.01 | 3,493.00 | 0.00 | 1,180.00 | 317,519.01 | 4,673.00 | 312,846.01 | 4,673.00 |
| 1503.020904 | Electricidad Y Electrónica | 2,637,841.43 | 16,744.07 | 0.00 | 0.00 | 2,637,841.43 | 16,744.07 | 2,621,097.36 | 16,744.07 |
| 1503.020905 | Equipos E Instrumentos De Medición | 7,086,522.02 | 159,497.77 | 0.00 | 0.00 | 7,086,522.02 | 159,497.77 | 6,927,024.25 | 159,497.77 |
| 1503.020999 | Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones | 366,149.82 | 69,661.73 | 0.00 | 0.00 | 366,149.82 | 69,661.73 | 296,488.09 | 69,661.73 |
| 1503.07 | Vehículos, Maquinarias Y Otros en Afectación en Uso | 302.00 | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 302.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 1503.0702 | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso | 302.00 | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 302.00 | 2.00 | 300.00 | 2.00 |
| 1507 | OTROS ACTIVOS | 32,386,448.26 | 0.00 | 0.00 | 2,020,373.45 | 32,386,448.26 | 2,020,373.45 | 30,366,074.81 | 2,020,373.45 |
| 1507.03 | Activos Intangibles | 32,386,448.26 | 0.00 | 0.00 | 2,020,373.45 | 32,386,448.26 | 2,020,373.45 | 30,366,074.81 | 2,020,373.45 |
| 1507.0302 | Software | 10,721,531.51 | 0.00 | 0.00 | 739,132.47 | 10,721,531.51 | 739,132.47 | 9,982,399.04 | 739,132.47 |
| 1507.0399 | Otros Activos Intangibles | 21,664,916.75 | 0.00 | 0.00 | 1,281,240.98 | 21,664,916.75 | 1,281,240.98 | 20,383,675.77 | 1,281,240.98 |
| 1508 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR) | 1,787,079.14 | 74,503,010.10 | 618,849.65 | 466,103.81 | 2,405,928.79 | 74,969,113.91 | | 72,563,185.12 |
| 1508.01 | Depreciación Acumulada Edificios Y Estructuras | 0.00 | 13,021.40 | 0.00 | 2,604.28 | 0.00 | 15,625.68 | | 15,625.68 |
| 1508.0102 | Edificios O Unidades No Residenciales | 0.00 | 13,021.40 | 0.00 | 2,604.28 | 0.00 | 15,625.68 | | 15,625.68 |
| 1508.010201 | Edificios O Unidades No Residenciales | 0.00 | 2,513.55 | 0.00 | 502.71 | 0.00 | 3,016.26 | | 3,016.26 |
| 1508.010297 | Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación | 0.00 | 10,507.85 | 0.00 | 2,101.57 | 0.00 | 12,609.42 | | 12,609.42 |
| 1508.02 | Depreciación Acumulada De Vehículos, Maquinarias Y Otros | 1,787,079.14 | 51,913,062.98 | 5,723.67 | 293,452.85 | 1,792,802.81 | 52,206,515.83 | | 50,413,713.02 |
| 1508.0201 | Vehículos | 340,126.20 | 6,830,486.42 | 0.00 | 30,795.27 | 340,126.20 | 6,861,281.69 | | 6,521,155.49 |
| 1508.0202 | Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros. | 1,446,952.94 | 45,082,576.56 | 5,723.67 | 262,657.58 | 1,452,676.61 | 45,345,234.14 | | 43,892,557.53 |
| 1508.03 | Amortización Acumulada De Intangibles | 0.00 | 22,576,925.72 | 613,125.98 | 170,046.68 | 613,125.98 | 22,746,972.40 | | 22,133,846.42 |
| 1508.0302 | Activos Intangibles | 0.00 | 22,576,925.72 | 613,125.98 | 170,046.68 | 613,125.98 | 22,746,972.40 | | 22,133,846.42 |
| 2101 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 3,734,076.48 | 4,423,125.83 | 732,722.83 | 708,723.67 | 4,466,799.31 | 5,131,849.40 | | 665,050.09 |
| 2101.01 | Impuestos Y Contribuciones | 546,079.60 | 617,839.33 | 99,409.74 | 92,898.31 | 645,489.34 | 710,737.64 | | 65,248.30 |
| 2101.0102 | Renta 4Ta. Categoría | 301,817.34 | 333,937.63 | 39,640.29 | 38,608.97 | 341,457.63 | 372,546.60 | | 31,088.97 |
| 2101.010201 | Renta 4Ta. Categoría - Vigentes | 301,817.34 | 333,937.63 | 39,640.29 | 38,608.97 | 341,457.63 | 372,546.60 | | 31,088.97 |
| 2101.0103 | Renta 5Ta. Categoría | 224,121.78 | 263,735.02 | 46,408.57 | 40,948.66 | 270,530.35 | 304,683.68 | | 34,153.33 |
| 2101.010301 | Renta 5Ta. Categoría - Vigentes | 224,121.78 | 263,735.02 | 46,408.57 | 40,948.66 | 270,530.35 | 304,683.68 | | 34,153.33 |
| 2101.0105 | Impuesto General A Las Ventas | 20,140.48 | 20,166.68 | 13,360.88 | 13,340.68 | 33,501.36 | 33,507.36 | | 6.00 |
| 2101.010501 | IGV Cuenta Propia - Vigentes | 32.00 | 58.20 | 50.20 | 30.00 | 82.20 | 88.20 | | 6.00 |
| 2101.010503 | IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes | 20,108.48 | 20,108.48 | 13,310.68 | 13,310.68 | 33,419.16 | 33,419.16 | | |
| 2101.02 | Tributos Municipales | 59,156.38 | 59,156.38 | 2,156.90 | 2,156.90 | 61,313.28 | 61,313.28 | | |
| 2101.0201 | Tributos Municipales - Vigentes | 59,156.38 | 59,156.38 | 2,156.90 | 2,156.90 | 61,313.28 | 61,313.28 | | |
| 2101.03 | Seguridad Social | 1,425,731.42 | 1,696,024.78 | 284,159.93 | 280,940.99 | 1,709,891.35 | 1,976,965.77 | | 267,074.42 |
| 2101.0301 | Prestaciones De Salud | 1,048,376.95 | 1,247,292.75 | 211,312.71 | 207,593.07 | 1,259,689.66 | 1,454,885.82 | | 195,196.16 |
| 2101.030101 | Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes | 1,047,901.95 | 1,246,722.75 | 211,217.71 | 207,498.07 | 1,259,119.66 | 1,454,220.82 | | 195,101.16 |
| 2101.030102 | Seguro De Vida - Vigentes | 475.00 | 570.00 | 95.00 | 95.00 | 570.00 | 665.00 | | 95.00 |
| 2101.0302 | Sistema Nacional De Pensiones | 377,354.47 | 448,732.03 | 72,847.22 | 73,347.92 | 450,201.69 | 522,079.95 | | 71,878.26 |
| 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes | 377,354.47 | 448,732.03 | 72,847.22 | 73,347.92 | 450,201.69 | 522,079.95 | | 71,878.26 |
| 2101.09 | Otros | 1,703,109.08 | 2,050,105.34 | 346,996.26 | 332,727.37 | 2,050,105.34 | 2,382,832.71 | | 332,727.37 |
| 2101.0901 | Administradoras De Fondos De Pensiones | 1,702,119.08 | 2,049,115.34 | 346,996.26 | 332,727.37 | 2,049,115.34 | 2,381,842.71 | | 332,727.37 |
| 2101.090101 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes | 1,702,119.08 | 2,049,115.34 | 346,996.26 | 332,727.37 | 2,049,115.34 | 2,381,842.71 | | 332,727.37 |
| 2101.0999 | Otros | 990.00 | 990.00 | 0.00 | 0.00 | 990.00 | 990.00 | | |
| 2101.099901 | Otros - Vigentes | 990.00 | 990.00 | 0.00 | 0.00 | 990.00 | 990.00 | | |
| 2102 | REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR | 3,551,283.64 | 5,273,802.07 | 592,318.04 | 601,945.65 | 4,143,601.68 | 5,875,747.72 | | 1,732,146.04 |
| 2102.01 | Remuneraciones Por Pagar | 2,439,131.58 | 2,440,451.53 | 492,056.18 | 490,736.23 | 2,931,187.76 | 2,931,187.76 | | |
| 2102.03 | Compensación Por Tiempo De Servicios Por Pagar | 707,215.07 | 1,358,818.67 | 7,873.58 | 64,207.68 | 715,088.65 | 1,423,026.35 | | 707,937.70 |
| 2102.0302 | Régimen Laboral DL. N° 728 | 707,215.07 | 1,358,818.67 | 7,873.58 | 64,207.68 | 715,088.65 | 1,423,026.35 | | 707,937.70 |
| 2102.030201 | Principal | 707,215.07 | 1,358,818.67 | 7,873.58 | 64,207.68 | 715,088.65 | 1,423,026.35 | | 707,937.70 |
| 2102.04 | Otros Beneficios Por Pagar | 277,124.90 | 1,346,197.78 | 91,572.28 | 46,185.74 | 368,697.18 | 1,392,905.52 | | 1,024,208.34 |
| 2102.0401 | Gratificaciones Y Aguinaldos | 44,727.75 | 44,727.75 | 28,753.22 | 28,753.22 | 73,480.97 | 73,480.97 | | |
| 2102.040101 | GRATIFICACIONES | 44,727.75 | 44,727.75 | 28,753.22 | 28,753.22 | 73,480.97 | 73,480.97 | | |
| 2102.0402 | Vacaciones | 232,397.15 | 1,301,992.03 | 62,819.06 | 17,432.52 | 295,216.21 | 1,319,424.55 | | 1,024,208.34 |
| 2102.99 | Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar | 127,812.09 | 127,812.09 | 816.00 | 816.00 | 128,628.09 | 128,628.09 | | |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha :20/02/2024
Hora :15:59:40
Página : 4 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|---|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 2103 | CUENTAS POR PAGAR | 52,441,865.11 | 89,710,859.54 | 13,386,358.32 | 12,828,315.52 | 65,828,223.43 | 102,539,175.06 | | 36,710,951.63 |
| 2103.01 | Bienes Y Servicios Por Pagar | 29,391,878.68 | 36,563,915.81 | 5,883,732.08 | 4,601,804.90 | 35,275,610.76 | 41,165,720.71 | | 5,890,109.95 |
| 2103.0101 | Bienes Y Servicios Por Pagar | 29,391,878.68 | 36,563,915.81 | 5,883,732.08 | 4,601,804.90 | 35,275,610.76 | 41,165,720.71 | | 5,890,109.95 |
| 2103.010101 | BIENES | 618,414.16 | 818,228.36 | 297,559.90 | 163,652.62 | 915,974.06 | 981,880.98 | | 65,906.92 |
| 2103.010102 | SERVICIOS | 14,014,620.65 | 15,596,401.54 | 3,368,402.65 | 2,071,470.13 | 17,383,023.30 | 17,667,871.67 | | 284,848.37 |
| 2103.010103 | Servicios CAS | 11,161,468.69 | 11,161,468.69 | 2,167,022.81 | 2,167,160.71 | 13,328,491.50 | 13,328,629.40 | | 137.90 |
| 2103.010104 | Vacaciones CAS | 2,885,251.93 | 8,275,693.97 | 28,105.76 | 176,880.48 | 2,913,357.69 | 8,452,574.45 | | 5,539,216.76 |
| 2103.010105 | Aguinaldos de CAS | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 | 300.00 | 300.00 | | |
| 2103.010106 | Vacaciones Truncas de CAS | 147,062.50 | 147,062.50 | 22,640.96 | 22,640.96 | 169,703.46 | 169,703.46 | | |
| 2103.010110 | Obligación Excepcional | 564,760.75 | 564,760.75 | 0.00 | 0.00 | 564,760.75 | 564,760.75 | | |
| 2103.02 | Activos No Financieros Por Pagar | 412,246.87 | 412,246.87 | 371,287.00 | 371,287.00 | 783,533.87 | 783,533.87 | | |
| 2103.0201 | Activos no Financieros por Pagar | 412,246.87 | 412,246.87 | 371,287.00 | 371,287.00 | 783,533.87 | 783,533.87 | | |
| 2103.03 | Depósitos Recibidos En Garantía | 0.00 | 1,587,380.35 | 0.00 | 11,803.20 | 0.00 | 1,599,183.55 | | 1,599,183.55 |
| 2103.05 | Operaciones Internas y con Usuarios de Servicios Públicos | 8,994.23 | 8,994.23 | 0.00 | 0.00 | 8,994.23 | 8,994.23 | | |
| 2103.0503 | Derechos Administrativos por Devolver | 8,994.23 | 8,994.23 | 0.00 | 0.00 | 8,994.23 | 8,994.23 | | |
| 2103.99 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22,628,745.33 | 51,138,322.28 | 7,131,339.24 | 7,843,420.42 | 29,760,084.57 | 58,981,742.70 | | 29,221,658.13 |
| 2103.9901 | Sentencias Judiciales | 744,407.28 | 27,021,962.03 | 3,571,633.77 | 4,106,490.73 | 4,316,041.05 | 31,128,452.76 | | 26,812,411.71 |
| 2103.990103 | Judiciales Civiles | 4,500.00 | 579,349.49 | 0.00 | 0.00 | 4,500.00 | 579,349.49 | | 574,849.49 |
| 2103.990104 | Judiciales Laborales | 739,907.28 | 26,207,782.54 | 3,571,633.77 | 4,106,490.73 | 4,311,541.05 | 30,314,273.27 | | 26,002,732.22 |
| 2103.990109 | Judiciales Otras | 0.00 | 1,050.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,050.00 | | 1,050.00 |
| 2103.990112 | Judiciales Previsionales | 0.00 | 233,780.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233,780.00 | | 233,780.00 |
| 2103.9902 | Laudos Arbitrales | 0.00 | 288,023.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 288,023.14 | | 288,023.14 |
| 2103.990201 | Laudos Arbitrales Nacionales | 0.00 | 288,023.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 288,023.14 | | 288,023.14 |
| 2103.9909 | OTROS | 21,884,338.05 | 23,828,337.11 | 3,559,705.47 | 3,736,929.69 | 25,444,043.52 | 27,565,266.80 | | 2,121,223.28 |
| 2103.990901 | OTROS | 20,259,374.94 | 21,979,768.69 | 3,143,154.22 | 3,216,034.75 | 23,402,529.16 | 25,195,803.44 | | 1,793,274.28 |
| 2103.990903 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 1,624,963.11 | 1,848,568.42 | 416,551.25 | 520,894.94 | 2,041,514.36 | 2,369,463.36 | | 327,949.00 |
| 2401 | PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS | 2,741,306.43 | 16,450,957.67 | 667,416.84 | 221,203.27 | 3,408,723.27 | 16,672,160.94 | | 13,263,437.67 |
| 2401.03 | Provisiones por Sentencias Judiciales | 2,741,306.43 | 16,450,957.67 | 667,416.84 | 221,203.27 | 3,408,723.27 | 16,672,160.94 | | 13,263,437.67 |
| 2401.0303 | Civiles | 16,260.00 | 183,207.07 | 0.00 | 0.00 | 16,260.00 | 183,207.07 | | 166,947.07 |
| 2401.0304 | Laborales | 2,702,023.29 | 16,242,864.97 | 667,416.84 | 221,203.27 | 3,369,440.13 | 16,464,068.24 | | 13,094,628.11 |
| 2401.0309 | Otras | 23,023.14 | 24,885.63 | 0.00 | 0.00 | 23,023.14 | 24,885.63 | | 1,862.49 |
| 2501 | INGRESOS DIFERIDOS | 1,238,968.51 | 5,554,981.35 | 482,202.56 | 208,463.36 | 1,721,171.07 | 5,763,444.71 | | 4,042,273.64 |
| 2501.01 | Venta de Bienes Y Servicios | 1,230,334.47 | 5,495,955.76 | 481,019.92 | 207,606.75 | 1,711,354.39 | 5,703,562.51 | | 3,992,208.12 |
| 2501.03 | Intereses Diferidos | 8,634.04 | 59,025.59 | 1,182.64 | 856.61 | 9,816.68 | 59,882.20 | | 50,065.52 |
| 3001 | RESULTADOS NO REALIZADOS | 0.00 | 26,751,509.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,751,509.74 | | 26,751,509.74 |
| 3001.01 | Excedente de Revaluación | 0.00 | 26,751,509.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,751,509.74 | | 26,751,509.74 |
| 3001.0102 | Edificios O Unidades No Residenciales | 0.00 | 1,921,602.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,921,602.82 | | 1,921,602.82 |
| 3001.010201 | Edificios Administrativos | 0.00 | 1,921,602.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,921,602.82 | | 1,921,602.82 |
| 3001.0110 | Terrenos en Afectación en Uso | 0.00 | 24,829,906.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24,829,906.92 | | 24,829,906.92 |
| 3101 | HACIENDA NACIONAL | 0.00 | 846,577,753.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 846,577,753.94 | | 846,577,753.94 |
| 3101.01 | Capitalización Hacienda Nacional Adicional | 0.00 | 829,871,183.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 829,871,183.39 | | 829,871,183.39 |
| 3101.03 | Capitalización Resultados Acumulados | 0.00 | 16,706,570.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,706,570.55 | | 16,706,570.55 |
| 3401 | RESULTADOS ACUMULADOS | 956,071,053.56 | 97,806,157.65 | 2,173,992.44 | 1,542,100.45 | 958,245,046.00 | 99,348,258.10 | 858,896,787.90 | |
| 3401.01 | Superavit Acumulado | 0.00 | 97,788,226.81 | 0.00 | 1,542,100.45 | 97,788,226.81 | 99,330,327.26 | | 99,330,327.26 |
| 3401.0101 | Superavit Acumulado | 0.00 | 97,672,361.70 | 0.00 | 0.00 | 97,672,361.70 | 97,672,361.70 | | 97,672,361.70 |
| 3401.0103 | Depuración y Sincramiento Contable | 0.00 | 115,865.11 | 0.00 | 1,542,100.45 | 0.00 | 1,657,965.56 | | 1,657,965.56 |
| 3401.010309 | ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA | 0.00 | 115,865.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 115,865.11 | | 115,865.11 |
| 3401.010329 | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 613,125.98 | 0.00 | 613,125.98 | | 613,125.98 |
| 3401.010334 | CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 928,974.47 | 0.00 | 928,974.47 | | 928,974.47 |
| 3401.02 | Deficit Acumulado | 956,023,896.75 | 0.00 | 2,173,992.44 | 0.00 | 958,197,891.19 | 0.00 | 958,197,891.19 | |
| 3401.0201 | Deficit Acumulado | 955,635,400.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 955,635,400.20 | 0.00 | 955,635,400.20 | |
| 3401.0203 | Depuración y Sincramiento Contable | 388,496.55 | 0.00 | 2,173,992.44 | 0.00 | 2,562,490.99 | 0.00 | 2,562,490.99 | |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha :20/02/2024
Hora : 15:59:41
Página : 5 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|--|-------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 3401.020301 | CAJA Y BANCOS | 8,566.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,566.66 | 0.00 | 8,566.66 | |
| 3401.020303 | CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 143,559.55 | 0.00 | 143,559.55 | 0.00 | 143,559.55 | |
| 3401.020304 | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS | 115,865.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 115,865.11 | 0.00 | 115,865.11 | |
| 3401.020307 | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO | 264,066.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 264,066.78 | 0.00 | 264,066.78 | |
| 3401.020324 | VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 | 10,059.44 | 0.00 | 10,059.44 | 0.00 | 10,059.44 | |
| 3401.020325 | INVERSIONES INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 | 2,020,373.45 | 0.00 | 2,020,373.45 | 0.00 | 2,020,373.45 | |
| 3401.03 | EFFECTOS DE SANEAMIENTO CONTABLE - LEY N° 29608 | 47,154.81 | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | 17,930.84 | 29,223.97 | |
| 3401.0307 | Servicios y Otros Contratados por Anticipado | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | 0.00 | 47,154.81 | |
| 3401.0331 | Cuentas por Pagar | 0.00 | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,930.84 | | 17,930.84 |
| 4302 | VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS | 348.60 | 7,802.20 | 155.00 | 1,760.20 | 503.60 | 9,562.40 | | 9,058.80 |
| 4302.10 | Otros Derechos Administrativos | 348.60 | 7,802.20 | 155.00 | 1,760.20 | 503.60 | 9,562.40 | | 9,058.80 |
| 4302.1001 | Otros Derechos Administrativos | 348.60 | 7,802.20 | 155.00 | 1,760.20 | 503.60 | 9,562.40 | | 9,058.80 |
| 4302.100199 | Otros Derechos Administrativos | 348.60 | 7,802.20 | 155.00 | 1,760.20 | 503.60 | 9,562.40 | | 9,058.80 |
| 4303 | VENTA DE SERVICIOS | 8,505.00 | 22,819.65 | 3,889.58 | 7,182.17 | 12,394.58 | 30,001.82 | | 17,607.24 |
| 4303.09 | Otros Ingresos Por Prestación De Servicios | 8,505.00 | 22,819.65 | 3,889.58 | 7,182.17 | 12,394.58 | 30,001.82 | | 17,607.24 |
| 4303.0902 | Otros Ingresos Por Prestación De Servicios | 8,505.00 | 22,819.65 | 3,889.58 | 7,182.17 | 12,394.58 | 30,001.82 | | 17,607.24 |
| 4303.090209 | Servicios A Terceros | 8,505.00 | 22,819.65 | 3,889.58 | 7,182.17 | 12,394.58 | 30,001.82 | | 17,607.24 |
| 4402 | TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS | 7,353,792.65 | 34,651,401.23 | 780,184.02 | 9,072,128.31 | 8,133,976.67 | 43,733,529.54 | | 35,599,552.87 |
| 4402.01 | Traspasos Del Tesoro Público | 7,228,792.65 | 34,507,545.70 | 780,184.02 | 9,059,448.15 | 8,008,976.67 | 43,566,993.85 | | 35,558,017.18 |
| 4402.02 | Traspasos Con Documentos | 125,000.00 | 144,861.30 | 0.00 | 12,680.16 | 125,000.00 | 157,541.46 | | 32,541.46 |
| 4402.05 | Recursos Ordinarios - Devoluciones Ejercicios Anteriores | 0.00 | 8,994.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,994.23 | | 8,994.23 |
| 4404 | TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS | 0.00 | 70,034.93 | 0.00 | 371,287.00 | 0.00 | 441,321.93 | | 441,321.93 |
| 4404.01 | Traspasos Del Tesoro Público | 0.00 | 70,034.93 | 0.00 | 371,287.00 | 0.00 | 441,321.93 | | 441,321.93 |
| 4501 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 43,417.23 | 93,500.75 | 856.61 | 2,039.25 | 44,273.84 | 95,540.00 | | 51,266.16 |
| 4501.01 | Rentas De La Propiedad Financiera | 43,417.23 | 93,500.75 | 856.61 | 2,039.25 | 44,273.84 | 95,540.00 | | 51,266.16 |
| 4501.0101 | Intereses | 41,724.10 | 83,448.20 | 0.00 | 0.00 | 41,724.10 | 83,448.20 | | 41,724.10 |
| 4501.010104 | Intereses por Depósitos en la CUT | 41,724.10 | 83,448.20 | 0.00 | 0.00 | 41,724.10 | 83,448.20 | | 41,724.10 |
| 4501.0104 | Otros Intereses | 1,693.13 | 10,052.55 | 856.61 | 2,039.25 | 2,549.74 | 12,091.80 | | 9,542.06 |
| 4501.010499 | Otros Intereses | 1,693.13 | 10,052.55 | 856.61 | 2,039.25 | 2,549.74 | 12,091.80 | | 9,542.06 |
| 4505 | INGRESOS DIVERSOS | 34,048.79 | 4,586,167.14 | 5,368.65 | 94,433.69 | 39,417.44 | 4,680,600.83 | | 4,641,183.39 |
| 4505.01 | Ingresos Diversos | 34,048.79 | 4,499,901.77 | 5,368.65 | 94,433.69 | 39,417.44 | 4,594,336.46 | | 4,554,918.02 |
| 4505.0104 | Otros Ingresos Diversos | 34,048.79 | 4,482,599.99 | 5,368.65 | 94,433.69 | 39,417.44 | 4,577,033.68 | | 4,537,616.24 |
| 4505.010409 | REPARACIONES CIVILES | 0.00 | 47,087.91 | 5,361.79 | 6,466.52 | 5,361.79 | 53,054.43 | | 48,192.64 |
| 4505.010498 | Ingresos Excepcionales | 32,946.37 | 34,813.71 | 0.00 | 0.00 | 32,946.37 | 34,813.71 | | 1,867.34 |
| 4505.010499 | Otros Ingresos | 1,102.42 | 4,400,698.37 | 6.86 | 87,967.17 | 1,109.28 | 4,488,665.54 | | 4,487,556.26 |
| 4505.0106 | Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 17,301.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,301.78 | | 17,301.78 |
| 4505.010601 | Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 17,301.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,301.78 | | 17,301.78 |
| 4505.02 | Alta de bienes | 0.00 | 86,265.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86,265.37 | | 86,265.37 |
| 4605 | VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS | 1,335,023.04 | 3,185,099.44 | 269,128.75 | 786,599.05 | 1,604,151.79 | 3,971,698.49 | | 2,367,546.70 |
| 4605.01 | Terrenos Urbanos | 1,335,023.04 | 3,185,099.44 | 269,128.75 | 786,599.05 | 1,604,151.79 | 3,971,698.49 | | 2,367,546.70 |
| 5101 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS | 3,716,347.31 | 17,137.65 | 739,938.03 | 32,751.72 | 4,456,285.34 | 49,889.37 | 4,406,395.97 | |
| 5101.01 | Personal Administrativo | 3,173,692.72 | 16,186.62 | 636,913.92 | 8,505.40 | 3,810,606.64 | 24,692.02 | | 3,785,914.62 |
| 5101.0101 | Personal Administrativo | 3,173,692.72 | 16,186.62 | 636,913.92 | 8,505.40 | 3,810,606.64 | 24,692.02 | | 3,785,914.62 |
| 5101.010104 | Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado(Régimen Laboral Privado) | 3,173,692.72 | 16,186.62 | 636,913.92 | 8,505.40 | 3,810,606.64 | 24,692.02 | | 3,785,914.62 |
| 5101.09 | Gastos Variables Y Ocasionales | 489,454.59 | 951.03 | 89,024.11 | 24,246.32 | 578,478.70 | 25,197.35 | | 553,281.35 |
| 5101.0901 | Escolaridad, Aguinaldos Y Gratificaciones | 96,884.64 | 951.03 | 28,753.22 | 0.00 | 125,637.86 | 951.03 | | 124,886.83 |
| 5101.090101 | Gratificaciones | 44,355.75 | 0.00 | 28,753.22 | 0.00 | 73,108.97 | 0.00 | | 73,108.97 |
| 5101.090103 | Bonificación Por Escolaridad | 52,528.89 | 951.03 | 0.00 | 0.00 | 52,528.89 | 951.03 | | 51,577.86 |
| 5101.0902 | Compensación Por Tiempo De Servicios y Asignaciones | 294,951.93 | 0.00 | 60,270.89 | 0.00 | 355,222.82 | 0.00 | | 355,222.82 |
| 5101.090201 | Compensación Por Tiempo De Servicios | 294,951.93 | 0.00 | 60,270.89 | 0.00 | 355,222.82 | 0.00 | | 355,222.82 |
| 5101.0903 | Otros Gastos Variables Y Ocasionales | 97,618.02 | 0.00 | 0.00 | 24,246.32 | 97,618.02 | 24,246.32 | | 73,371.70 |
| 5101.090303 | Compensación Vacacional (vacaciones trunca) | 97,618.02 | 0.00 | 0.00 | 24,246.32 | 97,618.02 | 24,246.32 | | 73,371.70 |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha :20/02/2024
Hora :15:59:41
Página : 6 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|---|-------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|------------------------|-----------------|-------------------|----------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 5101.10 | Dietas | 53,200.00 | 0.00 | 14,000.00 | 0.00 | 67,200.00 | 0.00 | 67,200.00 | |
| 5101.1001 | Dietas | 53,200.00 | 0.00 | 14,000.00 | 0.00 | 67,200.00 | 0.00 | 67,200.00 | |
| 5101.100103 | Dietas A Colaboradores Eventuales | 53,200.00 | 0.00 | 14,000.00 | 0.00 | 67,200.00 | 0.00 | 67,200.00 | |
| 6103 | CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 292,771.14 | 619.88 | 60,670.40 | 987.99 | 363,441.54 | 1,607.87 | 351,833.67 | |
| 5103.01 | Obligaciones Del Empleador | 292,771.14 | 619.88 | 60,670.40 | 987.99 | 363,441.54 | 1,607.87 | 351,833.67 | |
| 5103.0101 | Obligaciones Del Empleador | 292,771.14 | 619.88 | 60,670.40 | 987.99 | 363,441.54 | 1,607.87 | 351,833.67 | |
| 5103.010105 | Contribuciones A Essalud | 292,771.14 | 619.88 | 60,670.40 | 987.99 | 363,441.54 | 1,607.87 | 351,833.67 | |
| 6201 | PENSIONES | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 5201.99 | Otros | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 5201.9902 | Fondo D. N° 18846 - ONP | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 6202 | PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL | 213,979.65 | 0.00 | 102,047.72 | 0.00 | 316,027.37 | 0.00 | 316,027.37 | |
| 5202.01 | Prestaciones De Salud Y Otros Beneficios (Essalud) | 208,479.65 | 0.00 | 101,197.72 | 0.00 | 309,677.37 | 0.00 | 309,677.37 | |
| 5202.0103 | OTRAS PRESTACIONES DEL EMPLEADOR | 208,479.65 | 0.00 | 101,197.72 | 0.00 | 309,677.37 | 0.00 | 309,677.37 | |
| 5202.010303 | SEGURO MEDICO | 208,479.65 | 0.00 | 101,197.72 | 0.00 | 309,677.37 | 0.00 | 309,677.37 | |
| 5202.02 | Asistencia Social En Pensiones E Indemnizaciones | 5,500.00 | 0.00 | 850.00 | 0.00 | 6,350.00 | 0.00 | 6,350.00 | |
| 5202.0201 | Pensiones E Indemnizaciones Asistenciales | 5,500.00 | 0.00 | 850.00 | 0.00 | 6,350.00 | 0.00 | 6,350.00 | |
| 5202.020102 | Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo | 5,500.00 | 0.00 | 850.00 | 0.00 | 6,350.00 | 0.00 | 6,350.00 | |
| 6301 | CONSUMO DE BIENES | 597,119.85 | 3,510.66 | 180,197.68 | 0.00 | 777,317.53 | 3,510.66 | 773,806.87 | |
| 5301.01 | Alimentos Y Bebidas | 11,217.55 | 88.00 | 5,408.49 | 0.00 | 16,626.04 | 88.00 | 16,538.04 | |
| 5301.0101 | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano | 11,217.55 | 88.00 | 5,408.49 | 0.00 | 16,626.04 | 88.00 | 16,538.04 | |
| 5301.02 | Vestuario Y Textiles | 833.00 | 89.00 | 13,200.00 | 0.00 | 14,033.00 | 89.00 | 13,944.00 | |
| 5301.0201 | Vestuario, Zapatería Y Accesorios, Talabartería Y Materiales Textiles | 833.00 | 89.00 | 13,200.00 | 0.00 | 14,033.00 | 89.00 | 13,944.00 | |
| 5301.020101 | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas | 806.00 | 89.00 | 13,200.00 | 0.00 | 14,006.00 | 89.00 | 13,917.00 | |
| 5301.020102 | Textiles Y Acabados Textiles | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 0.00 | 27.00 | |
| 5301.03 | Combustibles, Carburantes, Lubricantes Y Afines | 231,466.37 | 234.00 | 85,905.42 | 0.00 | 317,371.79 | 234.00 | 317,137.79 | |
| 5301.0301 | Combustibles Y Carburantes | 230,809.37 | 100.00 | 85,869.42 | 0.00 | 316,678.79 | 100.00 | 316,578.79 | |
| 5301.0303 | Lubricantes, Grasas Y Afines | 657.00 | 134.00 | 36.00 | 0.00 | 693.00 | 134.00 | 559.00 | |
| 5301.05 | Materiales Y Utiles | 273,809.84 | 1,159.20 | 65,301.54 | 0.00 | 339,111.38 | 1,159.20 | 337,952.18 | |
| 5301.0501 | De Oficina | 212,805.93 | 733.70 | 50,179.83 | 0.00 | 262,985.76 | 733.70 | 262,252.06 | |
| 5301.050101 | Repuestos Y Accesorios | 29,721.57 | 0.00 | 3,469.59 | 0.00 | 33,191.16 | 0.00 | 33,191.16 | |
| 5301.050102 | Papelería En General, Utiles Y Materiales De Oficina | 183,084.36 | 733.70 | 46,710.24 | 0.00 | 229,794.60 | 733.70 | 229,060.90 | |
| 5301.0503 | Aseo, Limpieza Y Cocina | 42,865.15 | 73.00 | 7,870.35 | 0.00 | 50,735.50 | 73.00 | 50,662.50 | |
| 5301.050301 | Aseo, Limpieza Y Tocado | 42,492.25 | 0.00 | 7,870.35 | 0.00 | 50,362.60 | 0.00 | 50,362.60 | |
| 5301.050302 | De Cocina, Comedor Y Cafetería | 372.90 | 73.00 | 0.00 | 0.00 | 372.90 | 73.00 | 299.90 | |
| 5301.0504 | Electricidad, Iluminación Y Electrónica | 6,665.37 | 35.50 | 3,281.01 | 0.00 | 9,946.38 | 35.50 | 9,910.88 | |
| 5301.050401 | Electricidad, Iluminación Y Electrónica | 6,665.37 | 35.50 | 3,281.01 | 0.00 | 9,946.38 | 35.50 | 9,910.88 | |
| 5301.0599 | Otros | 11,473.39 | 317.00 | 3,970.35 | 0.00 | 15,443.74 | 317.00 | 15,126.74 | |
| 5301.059999 | Otros | 11,473.39 | 317.00 | 3,970.35 | 0.00 | 15,443.74 | 317.00 | 15,126.74 | |
| 5301.06 | Repuestos Y Accesorios | 38,933.82 | 831.50 | 4,209.57 | 0.00 | 43,143.39 | 831.50 | 42,311.89 | |
| 5301.0601 | De Vehículos | 32,857.12 | 597.00 | 2,595.57 | 0.00 | 35,452.69 | 597.00 | 34,855.69 | |
| 5301.0602 | De Comunicaciones Y Telecomunicaciones | 232.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 232.50 | 0.00 | 232.50 | |
| 5301.0603 | De Construcción Y Maquinas | 1,121.80 | 77.00 | 195.50 | 0.00 | 1,317.30 | 77.00 | 1,240.30 | |
| 5301.0604 | De Seguridad | 4,651.10 | 157.50 | 1,373.00 | 0.00 | 6,024.10 | 157.50 | 5,866.60 | |
| 5301.0699 | Otros Accesorios Y Repuestos | 71.30 | 0.00 | 45.50 | 0.00 | 116.80 | 0.00 | 116.80 | |
| 5301.07 | Enseres | 14,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,000.00 | 0.00 | 14,000.00 | |
| 5301.0701 | Enseres | 14,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,000.00 | 0.00 | 14,000.00 | |
| 5301.08 | Suministros Médicos | 1,725.40 | 0.00 | 389.80 | 0.00 | 2,115.20 | 0.00 | 2,115.20 | |
| 5301.0801 | Productos Farmacéuticos | 709.60 | 0.00 | 324.10 | 0.00 | 1,033.70 | 0.00 | 1,033.70 | |
| 5301.080102 | Medicamentos | 709.60 | 0.00 | 324.10 | 0.00 | 1,033.70 | 0.00 | 1,033.70 | |
| 5301.0802 | Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De | 1,015.80 | 0.00 | 65.70 | 0.00 | 1,081.50 | 0.00 | 1,081.50 | |
| 5301.080201 | Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De | 1,015.80 | 0.00 | 65.70 | 0.00 | 1,081.50 | 0.00 | 1,081.50 | |
| 5301.11 | Suministros Para Mantenimiento Y Reparación | 846.00 | 0.00 | 140.00 | 0.00 | 986.00 | 0.00 | 986.00 | |

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 5301.1101 | Para Edificios Y Estructuras | 0.00 | 0.00 | 140.00 | 0.00 | 140.00 | 0.00 | 140.00 | |
| 5301.1102 | Para Vehículos | 27.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 0.00 | 27.00 | |
| 5301.1105 | Otros Materiales De Mantenimiento | 336.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 336.00 | 0.00 | 336.00 | |
| 5301.1106 | Materiales De Acondicionamiento | 483.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 483.00 | 0.00 | 483.00 | |
| 5301.99 | Otros Bienes | 24,287.87 | 1,108.96 | 5,642.86 | 0.00 | 29,930.73 | 1,108.96 | 28,821.77 | |
| 5301.9901 | Herramientas | 169.13 | 0.00 | 4.91 | 0.00 | 174.04 | 0.00 | 174.04 | |
| 5301.9903 | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza | 1,900.00 | 0.00 | 519.20 | 0.00 | 2,419.20 | 0.00 | 2,419.20 | |
| 5301.9904 | Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones | 0.00 | 0.00 | 466.10 | 0.00 | 466.10 | 0.00 | 466.10 | |
| 5301.9999 | Otros Bienes | 22,218.74 | 1,108.96 | 4,652.65 | 0.00 | 26,871.39 | 1,108.96 | 25,762.43 | |
| 5302 | CONTRATACION DE SERVICIOS | 30,760,327.16 | 6,888,460.22 | 5,613,275.31 | 62,490.53 | 36,373,602.47 | 6,950,950.75 | 29,422,651.72 | |
| 5302.01 | Viajes | 602,235.76 | 8,013.10 | 581,797.67 | 1,710.00 | 1,184,033.43 | 9,723.10 | 1,174,310.33 | |
| 5302.0102 | Viajes Domésticos | 602,235.76 | 8,013.10 | 581,797.67 | 1,710.00 | 1,184,033.43 | 9,723.10 | 1,174,310.33 | |
| 5302.010201 | Pasajes Y Gastos De Transporte | 96,608.33 | 530.00 | 44,050.13 | 0.00 | 140,658.46 | 530.00 | 140,128.46 | |
| 5302.010202 | Válidos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio | 484,661.33 | 7,036.00 | 530,915.34 | 1,710.00 | 1,015,576.67 | 8,746.00 | 1,006,830.67 | |
| 5302.010299 | Otros Gastos | 20,966.10 | 447.10 | 6,832.20 | 0.00 | 27,798.30 | 447.10 | 27,351.20 | |
| 5302.02 | Servicios Básicos, De Comunicaciones, Publicidad Y Difusión | 741,227.18 | 7,153.78 | 67,292.04 | 0.00 | 808,519.22 | 7,153.78 | 801,365.44 | |
| 5302.0201 | Servicios De Energía Eléctrica, Agua Y Gas | 431,254.82 | 3,720.20 | 47,450.77 | 0.00 | 478,705.59 | 3,720.20 | 474,985.39 | |
| 5302.020101 | Servicio De Suministro De Energía Eléctrica | 386,564.58 | 2,324.60 | 30,217.26 | 0.00 | 416,781.84 | 2,324.60 | 414,457.24 | |
| 5302.020102 | Servicio De Agua Y Desagüe | 44,690.24 | 1,395.60 | 17,233.51 | 0.00 | 61,923.75 | 1,395.60 | 60,528.15 | |
| 5302.0202 | Servicio De Telefonía E Internet | 164,322.35 | 619.00 | 9,613.91 | 0.00 | 173,936.26 | 619.00 | 173,317.26 | |
| 5302.020201 | Servicio De Telefonía Móvil | 115,290.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 115,290.00 | 0.00 | 115,290.00 | |
| 5302.020202 | Servicio De Telefonía Fija | 38,034.75 | 619.00 | 9,613.91 | 0.00 | 47,648.66 | 619.00 | 47,029.66 | |
| 5302.020203 | Servicio De Internet | 10,997.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,997.60 | 0.00 | 10,997.60 | |
| 5302.0203 | Servicios De Mensajería, Telecomunicaciones Y Otros Afines | 10,601.26 | 50.00 | 524.14 | 0.00 | 11,125.40 | 50.00 | 11,075.40 | |
| 5302.020301 | Correos Y Servicios De Mensajería | 10,601.26 | 50.00 | 524.14 | 0.00 | 11,125.40 | 50.00 | 11,075.40 | |
| 5302.0204 | Servicio De Publicidad, Impresiones, Difusión E Imagen Institucional | 7,442.80 | 30.00 | 1,596.00 | 0.00 | 9,038.80 | 30.00 | 9,008.80 | |
| 5302.020401 | Servicio De Publicidad | 7,442.80 | 30.00 | 1,596.00 | 0.00 | 9,038.80 | 30.00 | 9,008.80 | |
| 5302.0205 | Servicios De Difusión en el Diario Oficial | 127,605.95 | 2,734.58 | 8,107.22 | 0.00 | 135,713.17 | 2,734.58 | 132,978.59 | |
| 5302.020501 | Difusión en el Diario Oficial | 127,605.95 | 2,734.58 | 8,107.22 | 0.00 | 135,713.17 | 2,734.58 | 132,978.59 | |
| 5302.03 | Servicios De Limpieza Y Seguridad | 8,743,086.65 | 6,785,202.81 | 247,276.30 | 0.00 | 8,990,362.95 | 6,785,202.81 | 2,205,160.14 | |
| 5302.0301 | Servicios De Limpieza, Seguridad Y Vigilancia | 8,743,086.65 | 6,785,202.81 | 247,276.30 | 0.00 | 8,990,362.95 | 6,785,202.81 | 2,205,160.14 | |
| 5302.030101 | Servicios De Limpieza E Higiene | 17,282.00 | 900.00 | 3,985.00 | 0.00 | 21,267.00 | 900.00 | 20,367.00 | |
| 5302.030102 | Servicios De Seguridad Y Vigilancia | 8,725,804.65 | 6,784,302.81 | 243,291.30 | 0.00 | 8,969,095.95 | 6,784,302.81 | 2,184,793.14 | |
| 5302.04 | Servicio De Mantenimiento, Acondicionamiento Y Reparaciones | 304,458.29 | 2,920.00 | 104,941.56 | 0.00 | 409,399.85 | 2,920.00 | 406,479.85 | |
| 5302.0402 | De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras | 55,486.90 | 0.00 | 815.20 | 0.00 | 56,302.10 | 0.00 | 56,302.10 | |
| 5302.040201 | De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras | 55,486.90 | 0.00 | 815.20 | 0.00 | 56,302.10 | 0.00 | 56,302.10 | |
| 5302.0405 | De Vehículos | 71,610.85 | 2,540.00 | 57,858.36 | 0.00 | 129,469.21 | 2,540.00 | 126,929.21 | |
| 5302.040501 | De Vehículos | 71,610.85 | 2,540.00 | 57,858.36 | 0.00 | 129,469.21 | 2,540.00 | 126,929.21 | |
| 5302.0406 | De Mobiliario Y Similares | 6,693.71 | 0.00 | 395.00 | 0.00 | 7,088.71 | 0.00 | 7,088.71 | |
| 5302.040601 | De Mobiliario Y Similares | 6,693.71 | 0.00 | 395.00 | 0.00 | 7,088.71 | 0.00 | 7,088.71 | |
| 5302.0407 | De Maquinarias Y Equipos | 170,346.83 | 380.00 | 45,873.00 | 0.00 | 216,219.83 | 380.00 | 215,839.83 | |
| 5302.040701 | De Maquinarias Y Equipos | 170,346.83 | 380.00 | 45,873.00 | 0.00 | 216,219.83 | 380.00 | 215,839.83 | |
| 5302.0499 | De Otros Bienes Y Activos | 320.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 320.00 | 0.00 | 320.00 | |
| 5302.049999 | De Otros Bienes Y Activos | 320.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 320.00 | 0.00 | 320.00 | |
| 5302.05 | Alquileres De Muebles E Inmuebles | 979,201.41 | 1,038.40 | 139,263.47 | 0.00 | 1,118,464.88 | 1,038.40 | 1,117,426.48 | |
| 5302.0501 | Alquileres De Muebles E Inmuebles | 979,201.41 | 1,038.40 | 139,263.47 | 0.00 | 1,118,464.88 | 1,038.40 | 1,117,426.48 | |
| 5302.050101 | De Edificios Y Estructuras | 887,882.80 | 1,038.40 | 111,326.00 | 0.00 | 999,208.80 | 1,038.40 | 998,170.40 | |
| 5302.050102 | De Vehículos | 2,100.00 | 0.00 | 750.00 | 0.00 | 2,850.00 | 0.00 | 2,850.00 | |
| 5302.050103 | De Mobiliario Y Similares | 1,750.00 | 0.00 | 1,200.00 | 0.00 | 2,950.00 | 0.00 | 2,950.00 | |
| 5302.050104 | De Maquinarias Y Equipos | 32,544.00 | 0.00 | 9,496.80 | 0.00 | 42,040.80 | 0.00 | 42,040.80 | |
| 5302.050199 | De Otros Bienes Y Activos | 54,924.61 | 0.00 | 16,490.67 | 0.00 | 71,415.28 | 0.00 | 71,415.28 | |
| 5302.06 | Servicios Administrativos, Financieros Y De Seguros | 115,854.97 | 6,464.42 | 2,284.86 | 74.99 | 118,139.83 | 6,539.41 | 111,600.42 | |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 230301

Fecha : 20/02/2024
 Hora : 15:59:41
 Página : 8 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
 (EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
 ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
 EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------|---|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|------------------------|-------------------|---------------------|----------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 5302.0601 | Servicios Administrativos | 300.99 | 0.00 | 231.00 | 74.99 | 531.99 | 74.99 | 457.00 | |
| 5302.060101 | Gastos Legales Y Judiciales | 0.00 | 0.00 | 48.00 | 0.00 | 48.00 | 0.00 | 48.00 | |
| 5302.060102 | Gastos Notariales | 300.99 | 0.00 | 183.00 | 74.99 | 483.99 | 74.99 | 409.00 | |
| 5302.0602 | Servicios Financieros | 22,417.78 | 3,290.09 | 1,861.75 | 0.00 | 24,279.53 | 3,290.09 | 20,989.44 | |
| 5302.060201 | Cargos Bancarios | 22,417.78 | 3,290.09 | 1,861.75 | 0.00 | 24,279.53 | 3,290.09 | 20,989.44 | |
| 5302.0603 | Seguros | 93,136.20 | 3,174.33 | 192.11 | 0.00 | 93,328.31 | 3,174.33 | 90,153.98 | |
| 5302.060301 | Seguro De Vida | 10,785.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,785.69 | 0.00 | 10,785.69 | |
| 5302.060303 | Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT) | 7,070.55 | 0.00 | 192.11 | 0.00 | 7,262.66 | 0.00 | 7,262.66 | |
| 5302.060304 | Otros Seguros Personales | 34,166.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34,166.04 | 0.00 | 34,166.04 | |
| 5302.060399 | Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles | 41,113.92 | 3,174.33 | 0.00 | 0.00 | 41,113.92 | 3,174.33 | 37,939.59 | |
| 5302.07 | Servicios Profesionales Y Técnicos | 748,742.73 | 28,586.65 | 193,210.34 | 22,565.20 | 941,953.07 | 51,151.85 | 890,801.22 | |
| 5302.0703 | Servicio De Capacitación Y Perfeccionamiento | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,500.00 | 0.00 | 1,500.00 | |
| 5302.070301 | Realizado Por Personas Jurídicas | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,500.00 | 0.00 | 1,500.00 | |
| 5302.0704 | Servicios De Procesamiento De Datos E Informática | 79,183.35 | 27,268.40 | 54,964.75 | 22,565.20 | 134,148.10 | 49,833.60 | 84,314.50 | |
| 5302.070403 | Soporte Técnico | 400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | |
| 5302.070404 | Otros Servicios De Informática | 78,783.35 | 27,268.40 | 54,964.75 | 22,565.20 | 133,748.10 | 49,833.60 | 83,914.50 | |
| 5302.0705 | Practicantes, Secogistas Y Similares | 27,557.33 | 77.25 | 15,512.53 | 0.00 | 43,069.86 | 77.25 | 42,992.61 | |
| 5302.070502 | Propinas Para Practicantes | 27,557.33 | 77.25 | 15,512.53 | 0.00 | 43,069.86 | 77.25 | 42,992.61 | |
| 5302.0710 | Servicio Por Atenciones Y Celebraciones | 100.00 | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 250.00 | 0.00 | 250.00 | |
| 5302.071001 | Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución | 100.00 | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 250.00 | 0.00 | 250.00 | |
| 5302.0711 | Otros Servicios | 564,321.25 | 1,241.00 | 115,025.06 | 0.00 | 679,346.31 | 1,241.00 | 678,105.31 | |
| 5302.071101 | Embalaje Y Almacenaje | 74,255.66 | 0.00 | 18,616.54 | 0.00 | 92,872.20 | 0.00 | 92,872.20 | |
| 5302.071102 | Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales | 89,576.42 | 0.00 | 30,195.00 | 0.00 | 119,771.42 | 0.00 | 119,771.42 | |
| 5302.071103 | Servicios Relacionados Con Flenoria, Jardinería Y Otras Actividades Similares. | 790.00 | 0.00 | 575.00 | 0.00 | 1,365.00 | 0.00 | 1,365.00 | |
| 5302.071106 | Servicio de Impresiones, Encuademación Y Empastado | 60,663.47 | 110.00 | 18,006.42 | 0.00 | 78,669.89 | 110.00 | 78,559.89 | |
| 5302.071199 | Servicios Diversos | 339,035.70 | 1,131.00 | 47,832.10 | 0.00 | 386,867.80 | 1,131.00 | 385,736.80 | |
| 5302.0713 | Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas Jurídicas | 66,880.80 | 0.00 | 7,558.00 | 0.00 | 74,438.80 | 0.00 | 74,438.80 | |
| 5302.071309 | Servicios de Auditoría | 66,880.80 | 0.00 | 7,558.00 | 0.00 | 74,438.80 | 0.00 | 74,438.80 | |
| 5302.0714 | Servicios Técnicos Desarrollados por Personas Naturales | 9,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,200.00 | 0.00 | 9,200.00 | |
| 5302.071405 | Asesoría Legal para Servidores y Ex-Servidores Civiles | 9,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,200.00 | 0.00 | 9,200.00 | |
| 5302.08 | Contrato De Administración De Servicios - CAS | 16,544,920.17 | 32,081.06 | 2,958,909.07 | 10,140.34 | 19,503,829.24 | 42,221.40 | 19,461,607.84 | |
| 5302.0801 | Contrato De Administración De Servicios - CAS | 13,779,688.21 | 31,789.65 | 2,635,234.92 | 10,103.31 | 16,414,923.13 | 41,892.96 | 16,373,030.17 | |
| 5302.0802 | CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS - | 754,864.92 | 291.41 | 146,793.67 | 37.03 | 901,658.59 | 328.44 | 901,330.15 | |
| 5302.0803 | Vacaciones CAS | 2,010,367.04 | 0.00 | 176,880.48 | 0.00 | 2,187,247.52 | 0.00 | 2,187,247.52 | |
| 5302.10 | Locación de Servicios Relacionados al Rol de la Entidad | 1,980,600.00 | 17,000.00 | 1,318,300.00 | 28,000.00 | 3,298,900.00 | 45,000.00 | 3,253,900.00 | |
| 5302.1001 | Locación de Servicios Relacionados al Rol de la Entidad | 1,980,600.00 | 17,000.00 | 1,318,300.00 | 28,000.00 | 3,298,900.00 | 45,000.00 | 3,253,900.00 | |
| 5302.100101 | Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales Relacionadas al Rol de la | 1,980,600.00 | 17,000.00 | 1,318,300.00 | 28,000.00 | 3,298,900.00 | 45,000.00 | 3,253,900.00 | |
| 5402 | TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES | 0.00 | 142,846.53 | 560,252.72 | 0.00 | 2,653,947.93 | 142,846.53 | 2,511,101.40 | |
| 5402.02 | Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores | 55,460.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,460.63 | 0.00 | 55,460.63 | |
| 5402.03 | Recursos Ordinarios - Otras Entidades Captadoras | 1,986,408.15 | 142,846.53 | 560,252.72 | 0.00 | 2,546,660.87 | 142,846.53 | 2,403,814.34 | |
| 5402.99 | Otros | 51,826.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,826.43 | 0.00 | 51,826.43 | |
| 5403 | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 0.00 | 2.00 | |
| 5403.02 | En Bienes | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 0.00 | 2.00 | |
| 5403.0203 | A Otras Unidades de Gobierno | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 0.00 | 2.00 | |
| 5403.020301 | A Gobierno Nacional | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 0.00 | 2.00 | |
| 5504 | PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y MULTAS | 117,354.34 | 55,933.20 | 2,156.90 | 0.00 | 119,511.24 | 55,933.20 | 63,578.04 | |
| 5504.01 | Al Gobierno Nacional | 58,555.20 | 55,200.00 | 0.00 | 0.00 | 58,555.20 | 55,200.00 | 3,355.20 | |
| 5504.0102 | Derechos Administrativos | 2,365.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,365.20 | 0.00 | 2,365.20 | |
| 5504.010201 | Derechos Administrativos | 2,365.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,365.20 | 0.00 | 2,365.20 | |
| 5504.0103 | Multas | 56,190.00 | 55,200.00 | 0.00 | 0.00 | 56,190.00 | 55,200.00 | 990.00 | |
| 5504.010301 | Multas | 56,190.00 | 55,200.00 | 0.00 | 0.00 | 56,190.00 | 55,200.00 | 990.00 | |
| 5504.03 | Al Gobierno Local | 58,799.14 | 733.20 | 2,156.90 | 0.00 | 60,956.04 | 733.20 | 60,222.84 | |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha :20/02/2024
Hora :15:59:41
Página : 9 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 5504.0302 | Derechos Administrativos | 58,799.14 | 733.20 | 2,156.90 | 0.00 | 60,956.04 | 733.20 | 60,222.84 | |
| 5504.030201 | Derechos Administrativos | 58,799.14 | 733.20 | 2,156.90 | 0.00 | 60,956.04 | 733.20 | 60,222.84 | |
| 5506 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 88,137.08 | 0.00 | 1,009.02 | 0.00 | 89,146.10 | 0.00 | 89,146.10 | |
| 5506.01 | Baja De Bienes | 34,499.23 | 0.00 | 1,009.02 | 0.00 | 35,508.25 | 0.00 | 35,508.25 | |
| 5506.0102 | Vehículos, Maquinarias y Otros | 34,499.23 | 0.00 | 1,009.02 | 0.00 | 35,508.25 | 0.00 | 35,508.25 | |
| 5506.05 | Devoluciones de Ejercicios Anteriores - RO Otras Entidades Captadoras | 8,994.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,994.23 | 0.00 | 8,994.23 | |
| 5506.99 | Otros Gastos Diversos | 44,643.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44,643.62 | 0.00 | 44,643.62 | |
| 5506.9903 | Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros | 44,162.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44,162.62 | 0.00 | 44,162.62 | |
| 5506.9999 | Otros | 481.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 481.00 | 0.00 | 481.00 | |
| 5801 | ESTIMACIONES DEL EJERCICIO | 2,371,638.19 | 0.00 | 466,103.81 | 0.00 | 2,837,742.00 | 0.00 | 2,837,742.00 | |
| 5801.01 | Depreciación Edificios Y Estructuras | 13,021.40 | 0.00 | 2,604.28 | 0.00 | 15,625.68 | 0.00 | 15,625.68 | |
| 5801.0102 | Edificios No Residenciales | 13,021.40 | 0.00 | 2,604.28 | 0.00 | 15,625.68 | 0.00 | 15,625.68 | |
| 5801.02 | DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS, MAQUINARIA Y OTROS | 1,508,385.84 | 0.00 | 293,452.85 | 0.00 | 1,801,838.69 | 0.00 | 1,801,838.69 | |
| 5801.0201 | Vehículos | 157,437.15 | 0.00 | 30,796.27 | 0.00 | 188,232.42 | 0.00 | 188,232.42 | |
| 5801.0202 | Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros | 1,350,948.69 | 0.00 | 262,657.58 | 0.00 | 1,613,606.27 | 0.00 | 1,613,606.27 | |
| 5801.03 | Amortización y Agotamiento | 850,230.95 | 0.00 | 170,046.68 | 0.00 | 1,020,277.63 | 0.00 | 1,020,277.63 | |
| 5801.0301 | Amortización | 850,230.95 | 0.00 | 170,046.68 | 0.00 | 1,020,277.63 | 0.00 | 1,020,277.63 | |
| 5801.030102 | Activos Intangibles | 850,230.95 | 0.00 | 170,046.68 | 0.00 | 1,020,277.63 | 0.00 | 1,020,277.63 | |
| 5802 | PROVISIONES DEL EJERCICIO | 1,781,603.34 | 0.00 | 221,203.27 | 0.00 | 2,002,806.61 | 0.00 | 2,002,806.61 | |
| 5802.03 | Provisiones por Sentencias Judiciales | 1,781,603.34 | 0.00 | 221,203.27 | 0.00 | 2,002,806.61 | 0.00 | 2,002,806.61 | |
| 5802.0303 | Civiles | 16,260.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,260.00 | 0.00 | 16,260.00 | |
| 5802.0304 | Laborales | 1,742,320.20 | 0.00 | 221,203.27 | 0.00 | 1,963,523.47 | 0.00 | 1,963,523.47 | |
| 5802.0309 | Otras | 23,023.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,023.14 | 0.00 | 23,023.14 | |
| SUB-TOTAL PATRIMONIAL | | 1,288,018,990.58 | 1,288,018,990.58 | 42,935,297.31 | 42,935,297.31 | 1,330,954,287.89 | 1,330,954,287.89 | 1,045,433,844.96 | 1,045,433,844.96 |
| 8101 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA, MODIFICACIONES Y | 84,818,204.00 | 0.00 | 2,802,809.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | |
| 8101.01 | Recursos Ordinarios | 84,818,204.00 | 0.00 | 2,802,809.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | |
| 8101.0101 | Recursos Ordinarios | 84,818,204.00 | 0.00 | 2,802,809.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | 0.00 | 87,621,013.00 | |
| 8201 | PRESUPUESTO DE INGRESOS | 7,430,869.84 | 14,556,806.42 | 0.00 | 0.00 | 7,430,869.84 | 14,556,806.42 | | 7,125,936.58 |
| 8201.02 | Recursos Directamente Recaudados | 7,430,869.84 | 14,556,797.42 | 0.00 | 0.00 | 7,430,869.84 | 14,556,797.42 | | 7,125,927.58 |
| 8201.0201 | Recursos Directamente Recaudados | 7,430,869.84 | 14,556,797.42 | 0.00 | 0.00 | 7,430,869.84 | 14,556,797.42 | | 7,125,927.58 |
| 8201.04 | Donaciones Y Transferencias | 0.00 | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | | 9.00 |
| 8301 | PRESUPUESTO DE GASTOS | 73,051,049.77 | 89,406,289.09 | 4,790,589.32 | 3,259,524.56 | 77,841,639.09 | 92,665,813.65 | | 14,824,174.56 |
| 8301.01 | Recursos Ordinarios | 73,051,049.77 | 89,406,289.09 | 4,790,589.32 | 3,259,524.56 | 77,841,639.09 | 92,665,813.65 | | 14,824,174.56 |
| 8301.0101 | Recursos Ordinarios | 73,051,049.77 | 89,406,289.09 | 4,790,589.32 | 3,259,524.56 | 77,841,639.09 | 92,665,813.65 | | 14,824,174.56 |
| 8401 | ASIGNACIONES COMPROMETIDAS | 39,040,665.72 | 80,134,981.12 | 9,887,450.71 | 5,558,093.18 | 48,928,116.43 | 85,693,074.30 | | 36,764,957.87 |
| 8401.01 | Recursos Ordinarios | 39,040,665.72 | 80,134,981.12 | 9,887,450.71 | 5,558,093.18 | 48,928,116.43 | 85,693,074.30 | | 36,764,957.87 |
| 8401.0101 | Recursos Ordinarios | 39,040,665.72 | 80,134,981.12 | 9,887,450.71 | 5,558,093.18 | 48,928,116.43 | 85,693,074.30 | | 36,764,957.87 |
| 8501 | EJECUCIÓN DE INGRESOS | 14,556,806.42 | 7,430,869.84 | 0.00 | 0.00 | 14,556,806.42 | 7,430,869.84 | | 7,125,936.58 |
| 8501.02 | Recursos Directamente Recaudados | 14,556,797.42 | 7,430,869.84 | 0.00 | 0.00 | 14,556,797.42 | 7,430,869.84 | | 7,125,927.58 |
| 8501.0201 | Recursos Directamente Recaudados | 14,556,797.42 | 7,430,869.84 | 0.00 | 0.00 | 14,556,797.42 | 7,430,869.84 | | 7,125,927.58 |
| 8501.04 | Donaciones Y Transferencias | 9.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9.00 | 0.00 | | 9.00 |
| 8601 | EJECUCIÓN DE GASTOS | 7,083,931.35 | 34,452,580.63 | 767,503.86 | 9,430,735.15 | 7,851,435.21 | 43,883,315.78 | | 36,031,880.57 |
| 8601.01 | Recursos Ordinarios | 7,083,931.35 | 34,452,580.63 | 767,503.86 | 9,430,735.15 | 7,851,435.21 | 43,883,315.78 | | 36,031,880.57 |
| 8601.0101 | Recursos Ordinarios | 7,083,931.35 | 34,452,580.63 | 767,503.86 | 9,430,735.15 | 7,851,435.21 | 43,883,315.78 | | 36,031,880.57 |
| SUB-TOTAL PRESUPUESTAL | | 225,981,527.10 | 225,981,527.10 | 18,248,352.89 | 18,248,352.89 | 244,229,879.99 | 244,229,879.99 | 94,746,949.58 | 94,746,949.58 |
| 9101 | CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS | 25,370,424.12 | 14,757,118.16 | 1,180,099.53 | 2,554,415.94 | 26,550,523.65 | 17,311,534.10 | | 9,238,989.55 |
| 9101.01 | Contratos Y Proyectos Aprobados | 17,988,698.13 | 11,286,433.93 | 239,670.00 | 917,745.84 | 18,228,368.13 | 12,204,179.77 | | 6,024,188.36 |
| 9101.07 | Convenios Aprobados | 306,525.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 306,525.29 | 0.00 | | 306,525.29 |
| 9101.08 | Ordenes De Compra Aprobadas | 253,760.03 | 214,374.09 | 25,895.03 | 25,795.50 | 279,655.06 | 240,169.59 | | 39,485.47 |
| 9101.09 | Ordenes De Servicio Aprobadas | 6,821,440.67 | 3,256,310.14 | 914,534.50 | 1,610,874.60 | 7,735,975.17 | 4,867,184.74 | | 2,868,790.43 |
| 9102 | CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA | 14,757,118.16 | 25,370,424.12 | 2,554,415.94 | 1,180,099.53 | 17,311,534.10 | 26,550,523.65 | | 9,238,989.55 |
| 9102.01 | Contratos Y Proyectos Por Ejecutar | 11,286,433.93 | 17,988,698.13 | 917,745.84 | 239,670.00 | 12,204,179.77 | 18,228,368.13 | | 6,024,188.36 |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 230301

Fecha :20/02/2024
Hora :15:59:41
Página : 10 de 10

BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30 de junio de 2023
(EN SOLES)

SECTOR : 37 VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO
ENTIDAD : 211 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL
EJECUTORA : 001 ORGANISMO DE FORMALIZACION DE LA PROPIEDAD INFORMAL - COFOPRI [001017]

BC

| CÓDIGO | CUENTAS DEL MAYOR | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR | | MOVIMIENTO DEL MES | | MOVIMIENTOS ACUMULADOS | | SALDOS ACUMULADOS | |
|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEUDOR | ACREEDOR |
| 9102.07 | Convenios Por Ejecutar | 0.00 | 306,525.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 306,525.29 | | 306,525.29 |
| 9102.08 | Ordenes De Compra Por Ejecutar | 214,374.09 | 253,760.03 | 25,795.50 | 25,895.03 | 240,169.59 | 279,655.06 | | 39,485.47 |
| 9102.09 | Ordenes De Servicio Por Ejecutar | 3,256,310.14 | 6,821,440.67 | 1,610,874.60 | 914,534.50 | 4,867,184.74 | 7,735,975.17 | | 2,868,790.43 |
| 9103 | VALORES Y GARANTÍAS | 20,566,887.45 | 19,925,592.43 | 3,530,075.83 | 3,665,911.43 | 24,096,963.28 | 23,591,503.86 | 505,459.42 | |
| 9103.04 | Garantías Recibidas | 1,058,254.29 | 557,409.68 | 27,670.00 | 34,121.50 | 1,085,924.29 | 591,531.18 | 494,393.11 | |
| 9103.08 | Cheques Girados | 2,211,752.53 | 2,202,758.30 | 424,036.71 | 433,030.94 | 2,635,789.24 | 2,635,789.24 | | |
| 9103.09 | CARTAS ORDENES | 17,296,880.63 | 17,165,424.45 | 3,078,369.12 | 3,198,758.99 | 20,375,249.75 | 20,364,183.44 | 11,066.31 | |
| 9104 | VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA | 19,925,592.43 | 20,566,887.45 | 3,665,911.43 | 3,530,075.83 | 23,591,503.86 | 24,096,963.28 | | 505,459.42 |
| 9104.04 | Control De Garantías De Terceros | 557,409.68 | 1,058,254.29 | 34,121.50 | 27,670.00 | 591,531.18 | 1,085,924.29 | | 494,393.11 |
| 9104.08 | Cheques Girados por Entregar | 2,202,758.30 | 2,211,752.53 | 433,030.94 | 424,036.71 | 2,635,789.24 | 2,635,789.24 | | |
| 9104.09 | CONTROL DE CARTAS ORDENES | 17,165,424.45 | 17,296,880.63 | 3,198,758.99 | 3,078,369.12 | 20,364,183.44 | 20,375,249.75 | | 11,066.31 |
| 9105 | BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES | 36,935,191.93 | 5,397,452.85 | 20,869.19 | 167,162.87 | 36,956,061.12 | 5,564,615.72 | 31,391,445.40 | |
| 9105.01 | Bienes en Préstamo | 133,251.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,251.18 | 0.00 | 133,251.18 | |
| 9105.02 | Bienes En Custodia | 7,238,896.57 | 5,248,242.23 | 20,869.19 | 153,026.37 | 7,259,765.76 | 5,401,268.60 | 1,858,497.16 | |
| 9105.03 | Bienes No Depreciables | 3,129,872.21 | 149,210.62 | 0.00 | 14,136.50 | 3,129,872.21 | 163,347.12 | 2,966,525.09 | |
| 9105.0301 | Maquinaria Y Equipo No Depreciable | 1,097,819.64 | 66,401.87 | 0.00 | 1,079.25 | 1,097,819.64 | 67,481.12 | 1,030,338.52 | |
| 9105.0303 | Muebles Y Enseres No Depreciable | 2,032,052.57 | 82,808.75 | 0.00 | 13,057.25 | 2,032,052.57 | 95,866.00 | 1,936,186.57 | |
| 9105.06 | Bienes Incautados | 26,433,171.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,433,171.97 | 0.00 | 26,433,171.97 | |
| 9106 | CONTROL DE BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLE | 5,397,452.85 | 36,935,191.93 | 167,162.87 | 20,869.19 | 5,564,615.72 | 36,956,061.12 | | 31,391,445.40 |
| 9106.01 | Bienes en Préstamo | 0.00 | 133,251.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,251.18 | | 133,251.18 |
| 9106.02 | Bienes En Custodia | 5,248,242.23 | 7,238,896.57 | 153,026.37 | 20,869.19 | 5,401,268.60 | 7,259,765.76 | | 1,858,497.16 |
| 9106.03 | Bienes No Depreciables | 149,210.62 | 3,129,872.21 | 14,136.50 | 0.00 | 163,347.12 | 3,129,872.21 | | 2,966,525.09 |
| 9106.0301 | Maquinaria Y Equipo No Depreciable | 66,401.87 | 1,097,819.64 | 1,079.25 | 0.00 | 67,481.12 | 1,097,819.64 | | 1,030,338.52 |
| 9106.0303 | Muebles Y Enseres No Depreciables | 82,808.75 | 2,032,052.57 | 13,057.25 | 0.00 | 95,866.00 | 2,032,052.57 | | 1,936,186.57 |
| 9106.06 | Control de Bienes Incautados | 0.00 | 26,433,171.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,433,171.97 | | 26,433,171.97 |
| 9109 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS | 229,553,006.67 | 22,524,829.57 | 0.00 | 1,636,116.12 | 229,553,006.67 | 24,160,945.69 | 205,392,060.98 | |
| 9109.01 | Contingencias | 229,553,006.67 | 22,524,829.57 | 0.00 | 1,636,116.12 | 229,553,006.67 | 24,160,945.69 | 205,392,060.98 | |
| 9109.0103 | Civiles | 211,699,389.84 | 19,263,824.66 | 0.00 | 1,047,646.94 | 211,699,389.84 | 20,311,471.60 | 191,387,918.24 | |
| 9109.0104 | Laborales | 15,028,270.71 | 3,261,004.91 | 0.00 | 588,469.18 | 15,028,270.71 | 3,849,474.09 | 11,178,796.62 | |
| 9109.0112 | Previsionales | 482,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 482,000.00 | 0.00 | 482,000.00 | |
| 9109.0199 | Otras Contingencias | 2,343,346.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,343,346.12 | 0.00 | 2,343,346.12 | |
| 9110 | CUENTAS DE CONTINGENCIAS POR CONTRA | 22,524,829.57 | 229,553,006.67 | 1,636,116.12 | 0.00 | 24,160,945.69 | 229,553,006.67 | | 205,392,060.98 |
| 9110.01 | Contingencias Por Contra | 22,524,829.57 | 229,553,006.67 | 1,636,116.12 | 0.00 | 24,160,945.69 | 229,553,006.67 | | 205,392,060.98 |
| 9110.0103 | Civiles | 19,263,824.66 | 211,699,389.84 | 1,047,646.94 | 0.00 | 20,311,471.60 | 211,699,389.84 | | 191,387,918.24 |
| 9110.0104 | Laborales | 3,261,004.91 | 15,028,270.71 | 588,469.18 | 0.00 | 3,849,474.09 | 15,028,270.71 | | 11,178,796.62 |
| 9110.0112 | Previsionales | 0.00 | 482,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 482,000.00 | | 482,000.00 |
| 9110.0199 | Otras Contingencias | 0.00 | 2,343,346.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,343,346.12 | | 2,343,346.12 |
| 9111 | SANEAMIENTO DEL ACTIVO | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | 0.00 | 47,154.81 | |
| 9111.07 | Servicios y Otros Contratados por Anticipado | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | 0.00 | 47,154.81 | |
| 9112 | CONTROL DE SANEAMIENTO DEL ACTIVO | 0.00 | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | | 47,154.81 |
| 9112.07 | Servicios y Otros Contratados por Anticipado | 0.00 | 47,154.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47,154.81 | | 47,154.81 |
| 9113 | SANEAMIENTO DEL PASIVO | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,930.84 | 0.00 | 17,930.84 | |
| 9113.03 | Cuentas por Pagar | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,930.84 | 0.00 | 17,930.84 | |
| 9114 | CONTROL DE SANEAMIENTO DEL PASIVO | 0.00 | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,930.84 | | 17,930.84 |
| 9114.03 | Cuentas por Pagar | 0.00 | 17,930.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,930.84 | | 17,930.84 |
| SUB-TOTAL CUENTAS DE ORDEN | | 375,095,588.83 | 375,095,588.83 | 12,754,650.91 | 12,754,650.91 | 387,850,239.74 | 387,850,239.74 | 246,593,041.00 | 246,593,041.00 |
| TOTAL GENERAL | | 1,889,096,106.51 | 1,889,096,106.51 | 73,938,301.11 | 73,938,301.11 | 1,963,034,407.62 | 1,963,034,407.62 | 1,386,773,835.54 | 1,386,773,835.54 |