

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA N° 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Ministerio de Relaciones Exteriores, con domicilio fiscal en jirón Lampa 545 Lima, inicio sus actividades el 03 de agosto de 1821, es un organismo del Poder Ejecutivo con personería jurídica de derecho público, cuya estructura orgánica y funciones están previstas en la Ley N° 29357 – Ley de Organización y Funciones del Ministerio de Relaciones Exteriores, publicada el 13 de mayo del 2009 y su Reglamento aprobado con el Decreto Supremo N° 135-2010/RE el 18 diciembre del 2009. Sus ámbitos de competencia son la Política Exterior, las relaciones internacionales y la cooperación internacional; y tiene entre sus funciones, conducir la organización de los eventos oficiales a celebrarse en el país que correspondan a jefes de Estado, jefes de Gobierno y ministros de relaciones exteriores y el de otorgar el carácter internacional a las asambleas, congresos, conferencias o seminarios que se realicen en el territorio de la República en que participan delegaciones extranjeras

El Ministerio es responsable de ejecutar las directivas que dicta el Jefe de Estado, de coordinar con las demás entidades públicas y privadas en lo pertinente a la vinculación exterior y constituye el único registro centralizado y formal de las Obligaciones Internacionales del Estado.

El Ministerio de Relaciones Exteriores, constituye un pliego presupuestal, y está conformado por la Cancillería, sus órganos desconcentrados en el Perú, los órganos del servicio exterior- integrados por las embajadas, las representaciones permanentes ante los organismos internacionales, las oficinas consulares, las delegaciones oficiales y las misiones especiales.

El Ministerio de Relaciones Exteriores tiene como funciones rectoras, respecto de otros niveles de gobierno en todo el territorio nacional y en el ámbito internacional, conforme a la Constitución Política del Perú en las siguientes materias:

- 1) Formular, ejecutar y evaluar la Política Exterior, de conformidad con las directrices del Presidente de la República y la Política del Estado.
- 2) Representar permanentemente al Estado en el ámbito internacional a través del Servicio Exterior y del Servicio Diplomático de la República.
- 3) Conducir y normar la organización y funcionamiento del Servicio exterior y del Servicio Diplomático de la República.
- 4) Defender en el ámbito político diplomático la soberanía nacional.



- 5) Formular, coordinar, ejecutar y evaluar las acciones relacionadas con la gestión de los asuntos limítrofes del país.
- 6) Negociar y suscribir tratados y demás instrumentos internacionales, así como participar en las negociaciones de aquellos de naturaleza especializada en coordinación con los sectores competentes.
- 7) Formular, planear, dictar, dirigir, coordinar y supervisar las políticas nacionales en materia de cooperación internacional.

El Ministerio garantiza su operatividad mediante el ejercicio, entre otras, de las siguientes funciones:

- Cumplir y hacer cumplir el marco normativo relacionado con su ámbito de competencia, ejerciendo la potestad sancionadora correspondiente.
- Dictar las normas y lineamientos técnicos para la adecuada suscripción, perfeccionamiento interno y registro de los tratados y demás instrumentos internacionales, así como supervisar su cumplimiento.
- Conducir los procesos de integración política, representando al Estado en las entidades correspondientes.
- Formular, coordinar, ejecutar y evaluar la política de protección y asistencia a los nacionales en el exterior.
- Brindar servicios en el exterior en representación del Estado.
- Conducir la organización de los eventos oficiales a celebrarse en el país que corresponden a jefes de Estado, jefes de Gobierno y ministros de relaciones exteriores.
- Otorgar el carácter internacional a las asambleas, congresos, conferencias o seminarios que se realicen en el territorio de la República en que participan delegaciones extranjeras.
- Ser ente rector en los temas vinculados a la Integración Fronteriza y participar en el Sistema Nacional de Desarrollo de Fronteras.
- Formular, promover, supervisar y evaluar el cumplimiento de la Política Nacional de Desarrollo de Fronteras e Integración Fronteriza con los demás sectores competentes y con los gobiernos regionales y locales correspondientes.
- Proteger, cautelar y promover los intereses del Estado y sus nacionales en el exterior.
- Representar al Estado y participar en las negociaciones internacionales en el ámbito de su competencia.
- Ejercer, a través del servicio exterior, las funciones previstas en la Convención de Viena sobre Relaciones Diplomáticas y la Convención de Viena sobre Relaciones Consulares, así como, cuando corresponda, en los acuerdos y convenios constitutivos de los organismos internacionales en coordinación con los sectores competentes.



- Diseñar y ejecutar en el exterior acciones de defensa y difusión del patrimonio cultural, de conformidad con la política nacional en la materia.
- Promover en el exterior iniciativas de cooperación, asistencia y apoyo internacionales a las estrategias nacionales de desarrollo.
- Participar en el Sistema de Seguridad y Defensa Nacional.

Visión: El Perú es una potencia regional emergente, cuya política exterior, sustentada en los valores democráticos y en el Derecho Internacional, lo ha convertido en un actor influyente de América Latina, con proyección a la región de la Cuenca del Pacífico, en el tratamiento de los principales temas de la Agenda Internacional. La visión está definida en el Plan Estratégico Sectorial Multianual (PESEM) 2015 – 2021, aprobado por Resolución Ministerial N° 1268-2015-RE.

Misión Institucional: Promover, proteger y defender en el sistema internacional los intereses del Estado peruano y los de sus ciudadanos para la consolidación de su desarrollo sostenible e inclusivo." La misión del MRE está definida por el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2017-2019, aprobado por Resolución Ministerial N° 0867-2017-RE.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA N° 02: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros e información complementaria al 31 de diciembre de 2018 del Ministerio de Relaciones Exteriores muestran la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la Entidad y tiene como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recibidos y ejecutados durante el periodo.

La formulación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Sector Público Peruano, los cuales comprenden las disposiciones normativas que en uso de sus atribuciones legales emite la Dirección General de Contabilidad Pública. Sin perjuicio se continuarán evaluando e implementando en forma progresiva, las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) oficializadas, determinando las brechas entre las políticas contables adoptadas y los requerimientos de las NICSP; así como los efectos de dicha conversión.

- a) La contabilización de las operaciones se realiza en observancia a lo dispuesto en la dinámica establecida en el Plan Contable Gubernamental, aprobada mediante Resolución Directoral N° 001-2018-EF/51.01 y sus modificatorias; asimismo, se han aplicado los lineamientos contables de cierre aprobados mediante Resolución Directoral N° 008-2018-EF/51.01 que aprueba la modificación del Texto Ordenado de la Directiva N° 002-2018-EF/51.01 "Lineamientos para la elaboración y presentación de información financiera y presupuestaria para el cierre del ejercicio fiscal de las entidades públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos".
- b) Los activos, pasivos, ingresos y gastos se reconocen en los estados financieros de los períodos con los que guardan relación, considerando incluso los hechos ocurridos después de la fecha de presentación y hasta la fecha de autorización de la emisión de los estados financieros al 31-12-2018; siempre que estos hechos suministren evidencia material de transacciones o eventos que han devengado al 31 de diciembre del año que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha. En tales casos, la entidad revelará los impactos de las transacciones o eventos en las Notas a los Estados Financieros.
- c) Para efectos comparativos, los saldos que muestran en los Estados Financieros del ejercicio anterior, son los mismos que se presentaron en dicho periodo.
- d) Los Estados Financieros son preparados en moneda nacional con dos decimales.
- e) Las Notas a los Estados Financieros comparativas han sido elaboradas y presentadas a nivel de cuenta divisionaria (indicando el código de la cuenta divisionaria), incluyendo sus cuentas de valuación (con signo negativo), explicando los cambios cualitativos y cuantitativos y las variaciones más significativos ocurridas en el periodo.
- f) Los Fondos Sujetos a Restricción son presentados en el rubro de Otras Cuentas del Activo.
- g) Las transferencias de fondos recibidas de otros Pliegos, se registran financieramente en las cuentas de ingresos que correspondan, de acuerdo a dispositivo o sustento legal, así como, aumenta su ejecución de ingresos presupuestales.



- h) Las existencias están valuadas al costo promedio que es igual o menor al valor neto de realización y/o reposición. Asimismo, los bienes de almacén han sido clasificados según su naturaleza como suministros de funcionamiento. Los bienes inmuebles mantenidos para la venta son presentados a su valor neto en libros de la fecha de su disposición para la venta.
- i) El rubro de propiedad y planta está presentado de acuerdo a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos, identificación e incorporación de Edificios y Terreno en Administración funcional y reclasificación de propiedades de inversión en las entidades gubernamentales", cuyo proceso culminó el 31.12.2015.

La depreciación de los inmuebles de propiedad del Ministerio y los recibidos en afectación en uso, se aplica de acuerdo a la vida útil determinada en aplicación a la Directiva N° 002-2014-EF/51.01, las tasas están en función a la vida útil establecida que se encuentran en el rango de 1.25% a 3%.

Los terrenos y edificios están presentados de acuerdo al párrafo 74 de la NIC-SP 17 "Propiedades, Planta y Equipo".

Las adiciones y mejoras incrementan el valor de dichos bienes y se registran en las cuentas del activo indicadas.

Los inmuebles recibidos en afectación en uso de otra Entidad del Sector Público, se han registrado al valor en libros transferido (edificio y terreno) y la depreciación acumulada recibida.

- j) Los costos de los estudios de preinversión, expedientes técnicos y los costos de supervisión, han sido trasladados al costo del proyecto.
- k) Los costos del proyecto Pasos de Frontera Desaguadero (Perú Bolivia) fueron transferidos a la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria SUNAT. Dicho proceso se inició el 15 de enero de 2018 con la entrega de las instalaciones del Centro de Atención Binacional de Atención en Frontera – CEBAF Desaguadero a la SUNAT y posteriormente con la entrega de los bienes muebles e intangibles adquiridos en el marco del citado proyecto, según consta en las respectivas actas de entrega física y contable suscritas por ambas partes.

Las transferencias de bienes corrientes, bienes de capital y documentos entre Pliegos han sido registradas en las cuentas de ingresos y gastos que correspondan, según el Plan Contable Gubernamental.

- l) En aplicación a la Directiva 005-2016-EF/51.01 vigente a partir del 2016, establece, entre otros, revisar obligatoriamente la vida útil de los elementos de PPE en la oportunidad en que la Dirección General de Contabilidad Pública lo disponga. Al 31.12.2017, se revisó y modificó desde el año 2016, la vida útil de los vehículos, generándose un cambio en la estimación contable, afectando un menor cargo a gastos del ejercicio. El importe en libros del bien determinado se depreciará en los años de la nueva vida útil establecida. El producto de esta nueva estimación, se está afectando al resultado del ejercicio actual y los siguientes en



forma prospectiva. (Numeral 1.1 Vida útil del Anexo 1). Aplicación de la NICSP 17, p67. y NICSP 3. p7.

El Ministerio está obligado a implementar el SIGA-MP a partir del año 2017, según la R.D. N° 017-2016-EGF/51.01 del 23.12.2016

- m) Los bienes muebles se presentan a su valor de costo y/o donación menos su depreciación acumulada.
- n) El costo y la depreciación acumulada de bienes dados de baja mediante Resolución son retirados de la respectiva cuenta contable, y la ganancia o pérdida se registra en la cuenta de resultados del ejercicio.
- o) Los vehículos, maquinarias y otros bienes entregados en afectación en uso a otras entidades públicas, se rebajan del saldo de la cuenta patrimonial correspondiente por el valor del activo entregado en afectación en uso y su depreciación. Esta transacción se registra en las subcuentas 5403.02, según corresponda.
- p) Los bienes duraderos cuyo valor es menor a 1/4 de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente, son afectados a la cuenta de gastos y controlados en cuentas de orden (desde el año 2016), en aplicación al Texto ordenado de la Directiva 005-2016-EF/51.01. Hasta el año 2015 era menor a 1/8 de la UIT.
- q) El costo de las renovaciones, conservación, gastos de mantenimiento y/o reparación se registran en la cuenta de resultado del ejercicio o aumenta el costo del bien de acuerdo al Texto ordenado de la Directiva 005-2016-EF/51.01.
- r) En tanto el Ministerio estime razonablemente la vida útil de los elementos PPE(excepto inmuebles), la depreciación de los bienes muebles al 31.12.2018, ha sido calculada de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Texto ordenado la Directiva 005-2016-EF/51.01, como sigue:

i. Vehículo de Transporte (vida útil 10 años)	10%
ii. Maquinaria, equipo y Muebles y Enseres	10%
iii. Equipos de Computacionales y periféricos	25%

Los bienes muebles depreciados totalmente, excepto los vehículos, se vienen revisando para la aplicación de forma progresiva de dicha Directiva.

- s) Los software, aplicativos informáticos o licencias adquiridas por la entidad, son reconocidos como activos intangibles siempre que cumplan la definición de activo intangible, que su vida útil estimada sea mayor a un año y que su costo sea mayor a 1/4 de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. Cuando un activo intangible no cumpla el umbral indicado, será reconocido como gasto. Esta disposición es aplicable a los activos adquiridos desde el ejercicio fiscal 2018.
- t) Los Activos Intangibles, con vida útil finitas se registran al costo de adquisición y están presentados netos de amortización acumulada. - La amortización se reconoce como gastos y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.



- u) El crédito hipotecario ha sido registrados de acuerdo a lo estipulado en la Norma Internacional de Contabilidad para el Sector Público N° 13 Contratos de Arrendamiento, mostrando el activo y pasivo en el Balance General, por importes iguales al inicio del arrendamiento y créditos respectivos.
- v) El cálculo de la provisión por Beneficios Sociales de los servidores diplomáticos y administrativos del Ministerio de Relaciones Exteriores sujetos al Decreto Legislativo No.276, Ley de Bases de la Carrera Administrativa y al D. S. No.354-2015-EF, son efectuados por la Oficina General de Recursos Humanos y corresponde a sus derechos indemnizatorios calculados de acuerdo con la legislación vigente, y por el monto que le correspondería pagar si el personal se retirara a la fecha del estado de situación financiera.

De acuerdo a la opinión emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública mediante Oficio N° 286-2017-EF/51.03 de 29.12.2017, el reconocimiento de la provisión de CTS del personal diplomático por aplicación del D.S. 354-2015 "Aprueban disposiciones y fijan montos de los conceptos que conforman la política de ingresos del personal en actividad del Servicio Diplomático de la República(SDR)", por ser un cambio de estimación, según NICSP N° 3, debe efectuarse en forma prospectiva. Desde el ejercicio 2017 se está afectando a resultados del ejercicio.

- w) Se reconoce el gasto por vacaciones en el periodo que corresponda del personal administrativo, funcionarios diplomáticos y CAS, de acuerdo a la información proporcionada por la Oficina General de Recursos Humanos. La provisión acumulada registradas en las cuentas 2102 o 2103, según corresponda, disminuye cuando el personal hace uso del goce físico.

Las regularizaciones de las estimaciones efectuadas en defecto o en exceso del periodo anterior, se afectan a los resultados acumulados.

- x) Las Estimaciones para Obligaciones Previsionales se realizan en forma anual.

A partir del ejercicio 2016, la totalidad de las obligaciones previsionales determinadas por la Oficina de Normalización Previsional – ONP acorde con el D.S. No.026-2003-EF, se presentan en cuentas del pasivo, teniendo en cuenta el tratamiento contable establecido en el Anexo No.1 del Texto Ordenado de la Directiva No.004-2015-EF/51.01 la cual modifica el procedimiento contable establecido en el Instructivo No.20 y modificatorias.

El Cálculo Actuarial del personal bajo el régimen previsional del Decreto Ley N° 20530 es determinado por la Oficina de Normalización Previsional (ONP), según Informe remitido con el Oficio N° 000921-2018-OPG/ONP-20530, del 23.ene.2019.

Las obligaciones previsionales de "Otros regímenes" de los funcionarios diplomáticos (activos y pensionistas) es determinado por un consultor actuarial. "Otros regímenes" comprende a los funcionarios del servicio diplomático, cuyo régimen de pensiones se regula a través de la siguiente normativa: Decreto Legislativo N° 894, Ley N° 28091, Ley N° 29318 y Ley N° 29797.



Las obligaciones previsionales se registran de acuerdo al procedimiento contable establecido, el mayor monto obtenido en el cálculo actuarial, actualizado al 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal, se ajustará con respecto al cálculo actuarial anterior, debitando a la sub cuenta 5101.11 Obligaciones Previsionales con abono a la sub cuenta 2102.05 Obligaciones Previsionales. El menor monto, se ajustará debitando a la divisionaria 2102.05 Obligaciones Previsionales, con abono a la divisionaria 4505.010499 Otros Ingresos.

- y) Las Asignaciones Ordinarias y Extraordinarias transferidas a las Misiones en el exterior para sus gastos de funcionamiento y programas varios son rendidas de acuerdo al "Reglamento para la Administración de las Asignaciones de las Misiones del Servicio Exterior de la República" aprobado con la Resolución Ministerial N° 1080-2010/RE del 28.Dic.2010, vigente hasta el 30 de junio del 2016, y a partir del 01 de julio del 2016 entro vigencia el nuevo Reglamento aprobado con la Resolución Ministerial N° 0422-2016/RE.
- z) La revisión de las rendiciones de cuenta enviadas por los Órganos de Servicio Exterior, están a cargo de la Unidad de Revisión de Cuentas del Servicio Exterior, quienes mantienen el archivo de los documentos originales con las cuales se aprueban dichas rendiciones de cuenta. Se continua aplicando la política de registro de las rendiciones parciales a las misiones en el exterior conforme a la consulta realizada a la Contaduría Pública de la Nación con Oficio RE (SAD-DGA-CON) N° 2-4/48 del 20 de Septiembre del 2004 y absuelta con Oficio N° 590-2004-EF/93.11 del 28 de Septiembre de 2004.
- aa) Los ingresos por Tasa de Legalizaciones, Ingresos y Reintegros Consulares son reconocidos como ingresos en el mes en que se devengan, registro efectuado por la Unidad de Tesorería en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF SP.
- bb) La Procuraduría del MRE está a cargo de los procesos judiciales, arbitrales interpuestas por la entidad, son registrados en el aplicativo informático "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" para su presentación en el Anexo OA2 Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros.

Las demandas judiciales interpuestas contra la entidad, que puedan generar a futuro una obligación de pago, son pasivos contingentes que contablemente se registran en cuentas de orden y permanecen en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas. Es decir, cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada.

Las sentencias judiciales en contra de la entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las que se haya interpuesto recurso extraordinario, incluso cuando exista una resolución que haya adquirido la autoridad de cosa juzgada, se provisionan.

Las sentencias judiciales que hayan adquirido la autoridad de cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución de la obligación, producto de lo cual la Sala que conoció el proceso en primera instancia procedió a requerir a la entidad demandada el cumplimiento de la sentencia, alcanzando el auto de consentimiento y el requerimiento de pago, se reconocen como cuentas por pagar.



Los procesos arbitrales siguen el mismo criterio que las sentencias judiciales. La Procuraduría mediante Memorandum (PPU) N° 00039/2019 del 15.feb.2019, informó sobre el registro de los procesos en el referido aplicativo.

- cc) La Provisión de las Cuentas de Cobranza Dudosa se realiza de acuerdo a lo establecido en el Instructivo N° 3 "Castigo y Provisión de las Cuentas Incobrables", la cual establece que en el caso de las cuentas por cobrar que vencida la fecha de pago no se hayan hecho efectivas durante ese periodo, deberán ser reclasificadas como Cuentas de cobranza Dudosa.
- dd) Toda transacción en moneda extranjera se registra en nuevos soles, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera del tipo de cambio a la fecha de la transacción. Asimismo, los saldos o partidas monetarias en moneda extranjera están presentados al 31 de diciembre de 2018, al tipo de cambio compra para las cuentas de activo y tipo de cambio venta para las cuentas del pasivo. Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resulten del cobro y del pago de tales transacciones y de la traducción al tipo de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios, nominados en moneda extranjera, se reconocen en cuentas de resultados.
- ee) Las Notas correspondientes a Impuestos, Contribuciones, Seguridad Social y Otros relacionados con retenciones al trabajador u obligaciones del empleador pendientes de pago al cierre del ejercicio, corresponden al mes de diciembre de 2018 y fueron pagados en enero 2019, antes de su vencimiento.
- ff) La cuenta contable 1101.1201 RDR – CUT registra los giros efectuados para el pago de obligaciones con el tipo de recurso 7 sub cuenta RDR-CUT, los pagos son informados por el Banco de la Nación al Tesoro Público y a la entidad, generando en el módulo administrativo la fase pagado, dicha fase es informativa y no requiere registro contable en las Unidades Ejecutoras, la cuenta 1101.1201 debe tener saldo deudor o saldo cero.
- gg) Se efectúa el registro de intereses ganados de los recursos administrados e informados por el Tesoro Público.
- hh) Los gastos se reconocen en el período en el cual se devengan.



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Recursos disponibles en entidades financieras

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	35,825,941.16	37,007,445.10	(1,181,503.94)	(3.19)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	94,839.07	42,381.50	52,457.57	123.77
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	8,326,695.93	7,219,447.51	1,107,248.42	15.34
1101.030105	Donaciones	22,947.17	22,054.94	892.23	4.05
1101.030106	Transferencias	885,471.16	1,376,939.23	(491,468.07)	(35.69)
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	625,972.42	382,772.95	243,199.47	63.54
1101.040103	Donaciones	87,504.70	101,216.38	(13,711.68)	(13.55)
1101.040104	Transferencias	9,497.75	16,587.75	(7,090.00)	(42.74)
1101.0402	Cuentas De Ahorro	469,112.99	9,820,656.30	(9,351,543.31)	(95.22)
1101.08	Ingresos en Tránsito	3,336,814.49	3,853,022.65	(516,208.16)	(13.40)
1101.10	Recursos en Documentos	159,363.50	410,510.10	(251,146.60)	(61.18)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	17,928,507.60	5,190,360.83	12,738,146.77	245.42
1101.1205	Transferencias - CUT	3,879,214.38	8,571,494.96	(4,692,280.58)	(54.74)
Totales		35,825,941.16	37,007,445.10	(1,181,503.94)	(3.19)

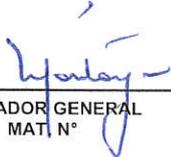
"El incremento de 123.77% en el saldo de fondo de Caja chica respecto al año anterior, corresponde al saldo no utilizado que ha sido revertido en enero 2019 al Tesoro Público. La variación 245.42% en la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados -CUT, provienen de la recaudación por la tasa de legalizaciones captadas, así como, las transferencias recibidas de la cuenta de captación de tarifas consulares que realizan nuestros Órganos del Servicio exterior, depositados en la Cuenta de Ahorros en Moneda Extranjera N° 2549054044-Ingresos Consulares y luego transferidas a esta cuenta, en el marco de lo dispuesto con la R.D.N° 063-2012-EF/52.03, desde el 02 de enero del año 2013.

La disminución de 35.69 % en la cuenta 1101.030106 Transferencias, provenientes de transferencias financieras recibidas (años 2014 y 2015) de la SUNAT, para los estudios de los Centros de Atención en Frontera -CAF, han disminuido por los pagos realizados al 31.12.2018.

Los ingresos en tránsito por S/ 3'336,814.49, corresponden a los recursos captados en el exterior en el mes de diciembre 2018 y que son remesados en enero y febrero 2019, de acuerdo a lo establecido en el D.S. 076-2005-RE que aprueba el Reglamento Consular en el Perú.

Este rubro al 31.12.2018 presenta una disminución de S/ 1'181,503.94, respecto al año anterior debido a que en el ejercicio 2018 no se ha recibido recursos por transferencias financiera de la SUNAT (año 2017 por S/ 8'866,936.56), sólo se efectuaron pagos con dicha transferencia para la ejecución del Proyecto CEBAF-Desaguadero Puno.

Al 31.12.2018 El efectivo y equivalente de efectivo por S/ 35'825,941.16, comprende principalmente los ingresos propios provenientes de la recaudación por las actuaciones consulares que realizan los Consulados en el exterior, así como, la tasa cobrada de acuerdo al TUPA -MRE, por legalización y apostilla de documentos.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

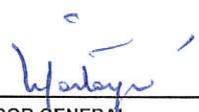
NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

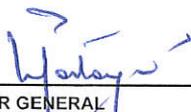
NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

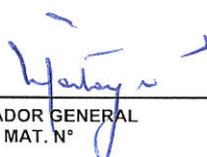
NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cuentas por cobrar por depósitos de garantía por alquiler del inmueble y al personal

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	4,010,488.40	2,350,657.71	1,659,830.69	70.61
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	1,871,686.20	1,717,104.63	154,581.57	9.00
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	70,181.35	22,328.83	47,852.52	214.31
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	1,518,757.88	61,361.28	1,457,396.60	2,375.11
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	549,862.97	549,862.97	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(549,862.97)	(549,862.97)	0.00	0.00
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(549,862.97)	(549,862.97)	0.00	-
Totales		3,460,625.43	1,800,794.74	1,659,830.69	92.17

El aumento en el rubro de responsabilidad fiscal de 214.31% se genera por el incremento en las cuentas por cobrar al personal del Ministerio y es lo que se espera recuperar en el ejercicio 2019. Asimismo, las otras cuentas por cobrar diversas se han incrementado en 2,375.11 % respecto al año anterior y corresponden a los saldos no utilizados por las OSE's de las transferencias realizadas para el Referéndum Nacional del 09.12.2018 y que deben ser devueltos para su reversión al Tesoro Público.

El rubro de Otras cuentas por cobrar (neto) se ha incrementado en S/ 1'659,830.69, por los saldos no utilizados en el Referéndum Nacional del 09.12.2018, que deben devolver los OSE's en el presente ejercicio ascendente a 1'453,315.14. Este rubro al 31.12.2018 comprende los depósitos en garantía por contratos de alquiler para las oficinas y residencias en el exterior, con plazo no mayor a un año equivalente a S/. 1'871,686.20, cuyos contratos vencen durante el año 2019.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

Suministros de funcionamiento para uso de la entidad y bienes puestos para la venta.					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	6,190,761.58	6,641,896.79	(451,135.21)	(6.79)
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	28,877.01	54,009.78	(25,132.77)	(46.53)
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	0.00	290.00	(290.00)	(100.00)
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	6,408.87	6,641.87	(233.00)	(3.51)
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	772,006.73	829,048.11	(57,041.38)	(6.88)
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	1,285,361.11	1,299,368.59	(14,007.48)	(1.08)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	6,631.76	60,029.72	(53,397.96)	(88.95)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	7,962.40	7,035.34	927.06	13.18
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	281,548.72	328,246.34	(46,697.62)	(14.23)
1301.059999	Otros	6,819.15	10,349.70	(3,530.55)	(34.11)
1301.0601	De Vehículos	2,927,976.54	3,303,242.50	(375,265.96)	(11.36)
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	1,311.20	13,310.55	(11,999.35)	(90.15)
1301.0604	De Seguridad	771.91	2,865.72	(2,093.81)	(73.06)
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	98,198.55	164,832.59	(66,634.04)	(40.43)
1301.0701	Enseres	36,120.70	49,467.40	(13,346.70)	(26.98)
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	0.00	2,735.02	(2,735.02)	(100.00)
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	737.49	737.49	0.00	-
1301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	0.00	364.80	(364.80)	(100.00)
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	9,201.86	12,249.33	(3,047.47)	(24.88)
1301.1102	Para Vehículos	48,828.75	395,043.05	(346,214.30)	(87.64)
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	1,250.00	1,998.62	(748.62)	(37.46)
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	5,772.58	17,176.20	(11,403.62)	(66.39)
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	15,512.26	30,025.14	(14,512.88)	(48.34)
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	0.00	1,058.31	(1,058.31)	(100.00)
1301.98	Bienes Y Suministros De Funcionamiento Desvalorizados	71,160.48	7,599.04	63,561.44	836.44
1301.9901	Herramientas	1,596.20	9,091.12	(7,494.92)	(82.44)
1301.9902	Productos Químicos	0.00	3,116.56	(3,116.56)	(100.00)
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	569,110.27	20,322.67	548,787.60	2,700.37
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	0.00	10,936.08	(10,936.08)	(100.00)
1301.9999	Otros Bienes	7,597.04	705.15	6,891.89	977.37
1302	BIENES PARA LA VENTA	28,754,033.12	28,754,033.12	0.00	0.00
1302.02	Edificios, Vehículos, Maquinaria Y Equipo	28,754,033.12	28,754,033.12	0.00	-
1310	DESVALORIZACIÓN DE BIENES CORRIENTES	(71,160.48)	(7,599.04)	(63,561.44)	836.44
1310.02	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(71,160.48)	(7,599.04)	(63,561.44)	836.44
Totales		34,873,634.22	35,388,330.87	(514,696.65)	(1.45)

Representa los bienes adquiridos y recibidos en donación para ser destinados al uso y consumo del Ministerio de Relaciones Exteriores.

La sociedad J. Rodríguez y Asociados SAC, realizó el Inventario Físico y Conciliación de las Existencias en Almacén al 31.12.2018, emitiendo el Informe respectivo y el Acta de Conciliación Contable con fecha 04 de febrero de 2019. Como resultado del inventario la sociedad ha determinado que existen bienes en desuso u obsoletos por S/ 71,160.48, habiéndose efectuado la provisión por desvalorización de existencias. Las existencias incluyen S/ 2'370,670.48, que corresponde a los repuestos donados por el Gobierno de la República Popular de China (RM N° 1045-23.11.2016), los cuales deben ser codificados para su registro en el Sistema SIGA-ML.

Este rubro al 31.12.2018 por S/ 34'873,634.22, incluye Bienes para la venta-edificios por S/ 28'754,033.12 que es el valor neto en libros al 30.06.2017, del inmueble aprobado para su venta en la modalidad de subasta pública mediante R.M.N° 453-RE de 16.06.2018 modificada por la R.M. N° 581-RE de 22.08.2017, ubicado en la Av. Coronel Portillo N° 110-San Isidro; la subasta realizada por la SBN quedó desierta hasta en dos ocasiones. A la fecha de emisión de los Estados Financieros la Oficina de Control Patrimonial con Memorándum (PAT) N° 00182/2019, ha informado que se vienen efectuando las



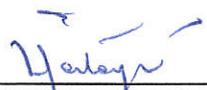
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

Suministros de funcionamiento para uso de la entidad y bienes puestos para la venta.

coordinaciones para que en el marco de la Directiva N° 001-2015/SBN, se lleve a cabo la subasta, y se estima se realice en julio del 2019.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Seguros pagados por anticipado, adelantado a proveedores y transferencias a misiones en el exterior.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	31,158,566.30	33,721,054.88	(2,562,488.58)	(7.60)
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	0.00	671,222.43	(671,222.43)	(100.00)
1205.0101	SEGURO DE VIDA	29,360.16	0.00	29,360.16	-
1205.0102	SEGURO DE VEHÍCULOS	218,047.01	0.00	218,047.01	-
1205.0103	SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)	10,660.22	0.00	10,660.22	-
1205.0104	OTROS SEGUROS PERSONALES	53,722.26	0.00	53,722.26	-
1205.0199	OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	377,776.55	0.00	377,776.55	-
1205.0402	Proveedores	6,957,227.28	6,957,227.29	(0.01)	-
1205.0501	Viáticos	402,167.64	348,652.73	53,514.91	15.35
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	690,796.20	459,728.38	231,067.82	50.26
1205.98	Otros	22,418,808.98	25,284,224.05	(2,865,415.07)	(11.33)
Totales		31,158,566.30	33,721,054.88	(2,562,488.58)	(7.60)

Los seguros pagados por anticipado han sido reclasificados a las subcuentas creadas, y corresponden al costo de las pólizas de seguros que vencen en el año 2019, (multirisgo, 3D, vehículos), contratadas por nuestras misiones en el exterior y que están vigentes al 31.12.2018. Las pólizas de seguros contratados en Lima tienen vigencia desde abril 2017 a abril 2018.

La cuenta 1205.98 Otros presenta una disminución de 11.33% respecto al año anterior, debido a que las misiones han cumplido con la rendición de cuenta lo que genera que haya menores asignaciones ordinarias y extraordinarias(2018) por rendir al 31.12.2018. Es importante señalar que las asignaciones son transferidas para atender sus gastos de funcionamiento, programas de política exterior, cultural.

Al 31.12.2018, el saldo de S/ 31'158,566.30, incluye la aplicación del adelanto por S/ 6'957,227.28 contra los pagos a realizar durante el año 2019 en el marco del Contrato N° 001-2016-RE/EXO, suscrito con el Consorcio IN CONTINU ET SERVICES -GEMALTO MEXICO SA DE CAPITAL VARIABLE, cuyo objeto es dar el servicio de emisión descentralizada de pasaportes biométricos comunes, diplomáticos y especiales. Asimismo incluye S/ 22'418,808.98 que son los saldos que están por rendir al 31.12.2018 por las transferencias realizadas a los OSE's para sus gastos de funcionamiento, programas de política exterior y que están en proceso de revisión y levantamiento de observaciones; saldos por ejecutar autorizados para remodelación y adecuaciones de los inmuebles que se encuentran en proceso y que son rendidos en el marco del Reglamento aprobado mediante RM N° 0422-2016, vigente desde el julio 2016.

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Fondos sujetos a restricción, recursos -Tesoro Público e inmueble culminado por transferir.					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	166,230.00	166,230.00	0.00	0.00
1205.0401	Contratistas	166,230.00	166,230.00	0.00	-
1206	Recursos - Tesoro Público	32,327,099.18	14,499,293.91	17,827,805.27	122.96
1206.01	Tesoro Público	32,327,099.18	14,499,293.91	17,827,805.27	122.96
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	0.00	129,534,601.55	(129,534,601.55)	(100.00)
1501.070802	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	0.00	129,534,601.55	(129,534,601.55)	(100.00)
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	0.00	1,870,278.14	(1,870,278.14)	(100.00)
1503.0502	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	0.00	1,870,278.14	(1,870,278.14)	(100.00)
1507	OTROS ACTIVOS	0.00	49,914.00	(49,914.00)	(100.00)
1507.9702	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	0.00	49,914.00	(49,914.00)	(100.00)
Totales		32,493,329.18	146,120,317.60	(113,626,988.42)	(77.76)

La disminución en este rubro de 77.76% se debe a que los edificios, vehículos, maquinaria y otros e intangibles por transferir al 31.12.2017, del proyecto Paso de Frontera Desaguadero (Perú- Bolivia) fueron transferidos durante el ejercicio 2018 a la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). Dicha transferencia fue autorizada con la R.M. N° 0917/RE del 27.dic.2017, la misma que se inició el 15 de enero 2018, con la entrega de las instalaciones y los bienes muebles e intangibles en físico y valores contables, según Actas de Entrega Física y Actas de Transferencia Contable, suscritas por los funcionarios responsables del MRE y SUNAT.

El saldo al 31.12.2018 de S/ 32'493,329.18, corresponde principalmente a que hay más obligaciones devengadas con autorización de giro del Tesoro Público al 31.12.2018 por S/ 32'327,099.18, respecto al ejercicio anterior.

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

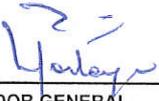
NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

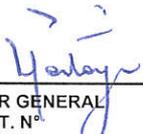
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

Depósito en garantía por alquiler de inmuebles y cuentas por cobrar diversas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	4,773,280.93	4,368,390.68	404,890.25	9.27
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	2,300,087.45	2,335,573.52	(35,486.07)	(1.52)
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	2,473,193.48	2,032,817.16	440,376.32	21.66
Totales		4,773,280.93	4,368,390.68	404,890.25	9.27

El incremento de 21.66% en responsabilidad fiscal se debe a que durante el año 2018, se han incorporado cuentas por cobrar respecto al ejercicio anterior. El saldo de S/ 4'773,280.093 incluye S/ 2'473,193.48 de cuentas por cobrar por responsabilidad fiscal y reintegro de partidas al 31.12.2018 que se esperan recuperar a partir del año 2020, así como a los depósitos de garantía entregados según contratos de alquiler de inmuebles para los Órganos de Servicio exterior (Consulados, Embajadas y Residencias) por periodos mayores a un año, es decir que vencen a partir del 01.01.2020 para adelante.


CONTADOR GENERAL
MAT. N.º
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

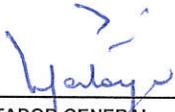
NOTA 12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

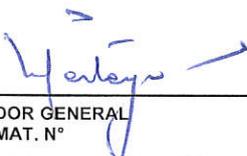
NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Inmuebles, maquinaria, equipos y otros en uso de la Entidad					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	424,745,019.93	421,056,865.23	3,688,154.70	0.88
1501.010101	Viviendas Residenciales - Costo	71,620,787.47	71,620,787.47	0.00	-
1501.010197	Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación	51,324,492.14	51,324,492.14	0.00	-
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	208,464,344.10	205,964,823.09	2,499,521.01	1.21
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	65,199,994.00	60,276,181.34	4,923,812.66	8.17
1501.0401	Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Costo	3,258,851.37	3,258,851.37	0.00	-
1501.0497	Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Ajuste por Revaluación	2,779,121.66	2,779,121.66	0.00	-
1501.070101	Por Contrata	18,280,820.79	15,936,434.99	2,344,385.80	14.71
1501.0901	Edificios En Afectación En Uso - Costo	1,477,450.42	2,633,202.53	(1,155,752.11)	(43.89)
1501.0903	Edificios En Afectación En Uso - Ajuste Por Revaluación	2,339,157.98	7,262,970.64	(4,923,812.66)	(67.79)
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	573,452,638.07	575,132,796.03	(1,680,157.96)	(0.29)
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	271,012,927.54	269,700,590.47	1,312,337.07	0.49
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	299,822,484.12	279,735,408.42	20,087,075.70	7.18
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	0.00	1,778,718.45	(1,778,718.45)	(100.00)
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	0.00	50,940.15	(50,940.15)	(100.00)
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	531,008.16	1,693,844.59	(1,162,836.43)	(68.65)
1502.0597	Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	2,086,218.25	22,173,293.95	(20,087,075.70)	(90.59)
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	111,592,387.16	111,072,168.63	520,218.53	0.47
1503.0101	Para Transporte Terrestre	24,004,481.76	24,249,344.90	(244,863.14)	(1.01)
1503.0103	Para Transporte Acuático	118,755.22	317,622.97	(198,867.75)	(62.61)
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	5,686,960.44	5,705,146.33	(18,185.89)	(0.32)
1503.020102	Mobiliario De Oficina	17,580,019.55	17,132,597.99	447,421.56	2.61
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	25,918,290.03	26,015,284.82	(96,994.79)	(0.37)
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	1,657,028.14	1,922,082.24	(265,054.10)	(13.79)
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	16,734,617.38	16,186,675.72	547,941.66	3.39
1503.020401	Mobiliario	261,307.55	279,602.26	(18,294.71)	(6.54)
1503.020402	Equipo	644,750.58	627,017.02	17,733.56	2.83
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	8,570.83	8,570.83	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	31,300.50	29,289.94	2,010.56	6.86
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	65,428.63	65,428.63	0.00	-
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	760,573.01	698,173.28	62,399.73	8.94
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	8,542.44	5,191.61	3,350.83	64.54
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	14,736.76	13,658.64	1,078.12	7.89
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	8,224,894.98	7,794,559.43	430,335.55	5.52
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	1,183,510.41	1,147,766.53	35,743.88	3.11
1503.020903	Seguridad Industrial	471,037.43	454,485.21	16,552.22	3.64
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	3,339,200.41	3,516,811.83	(177,611.42)	(5.05)
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	569,490.29	553,918.38	15,571.91	2.81
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	3,830,529.09	3,857,980.67	(27,451.58)	(0.71)
1503.04	Vehiculos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	318,009.15	490,959.40	(172,950.25)	(35.23)
1503.0701	Vehiculos en Afectación en Uso	11,628.29	0.00	11,628.29	-
1503.0702	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	148,724.29	0.00	148,724.29	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (GR)	(144,424,271.21)	(132,471,238.09)	(11,953,033.12)	9.02
1508.010101	Edificios Residenciales	(14,014,688.60)	(12,463,072.41)	(1,551,616.19)	12.45
1508.010197	Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación	(4,860,664.95)	(4,860,664.95)	0.00	-



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Inmuebles, maquinaria, equipos y otros en uso de la Entidad

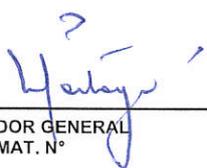
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(37,935,265.59)	(34,650,474.42)	(3,284,791.17)	9.48
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(11,322,346.07)	(10,353,872.35)	(968,473.72)	9.35
1508.010501	Adquiridos en Arrendamiento Financiero	(887,174.77)	(811,751.77)	(75,423.00)	9.29
1508.010597	Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Ajuste por Revaluación	(434,690.84)	(434,690.84)	0.00	-
1508.010701	Edificios en Afectación en Uso	(1,242,971.71)	(1,264,076.88)	21,105.17	(1.67)
1508.010797	Edificios en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	(29,861.85)	(980,808.17)	950,946.32	(96.96)
1508.0201	Vehículos	(12,264,263.30)	(11,089,461.61)	(1,174,801.69)	10.59
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(61,325,273.60)	(55,562,364.69)	(5,762,908.91)	10.37
1508.020501	Vehículos en Afectación en Uso	(1,259.73)	0.00	(1,259.73)	-
1508.020502	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	(105,810.20)	0.00	(105,810.20)	-
1510	ESTIMACIONES POR DETERIORO	(5,752,874.89)	(5,752,874.89)	0.00	0.00
1510.0101	Deterioro de Edificios Residenciales	(113,095.65)	(113,095.65)	0.00	-
1510.0102	Deterioro de Edificios o Unidades No Residenciales	(5,639,779.24)	(5,639,779.24)	0.00	-
Totales		959,612,899.06	969,037,716.91	(9,424,817.85)	(0.97)

Los elementos de propiedad, planta y equipo del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31.12.2018, comprende los inmuebles(construcción y terrenos) adquiridos y/o recibidos en afectación en uso que son usados como oficinas administrativas en Lima y en exterior donde funcionan los consulados, embajadas y representaciones, así como, las residencias para los embajadores de carrera ó políticos designados por el jefe de Estado.

La disminución en las cuentas de Edificios y terrenos en afectación en uso (costo y ajuste por revaluación), se debe a la reclasificación de bienes afectados en uso a bienes del Ministerio en virtud a la Resolución N° 1131-2018/SBN-DGPE-SDDI de 12 de diciembre de 2018, con la cual la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales-SBN, aprueba la transferencia de dominio de los inmuebles Casa Aspillaga y Palacio Torre Tagle a favor del Ministerio de Relaciones Exteriores.

Los elementos de propiedad, planta y equipo del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31.12.2018, comprende los inmuebles(construcción y terrenos) adquiridos y/o recibidos en afectación en uso que son usados como oficinas administrativas en Lima y en exterior donde funcionan los consulados, embajadas y representaciones, así como las residencias para los embajadores designados por el jefe de Estado.

El Consorcio Auditores Corporativos SAC, JM Business Management SAC, Servicios de Recuperaciones Procuraduría y Afines SAC, según contrato ha realizado el El Inventario Físico Valorado y Conciliado de Activos Fijos, Bienes Muebles y Bienes Culturales en cada una de las sedes del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre 2018, habiendo emitido el respectivo informe con las respectivas actas de conciliación.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Adelantos a proveedores por aplicar y estudios de pre inversión de los CAF.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	98,449.55	68,994.05	29,455.50	42.69
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	94,316.64	64,861.14	29,455.50	45.41
1101.050201	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN EN INST. FINAN. PRIVADAS	4,132.91	4,132.91	0.00	-
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	6,667,342.83	13,624,570.10	(6,957,227.27)	(51.06)
1205.0402	Proveedores	6,667,342.83	13,624,570.10	(6,957,227.27)	(51.06)
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	4,189,563.24	1,015,340.33	3,174,222.91	312.63
1505.01	Estudio De Preinversión	0.00	838,366.07	(838,366.07)	(100.00)
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	4,014,592.31	0.00	4,014,592.31	-
1505.02	Elaboración De Expediente Técnico	0.00	176,974.26	(176,974.26)	(100.00)
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	147,346.98	0.00	147,346.98	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	27,623.95	0.00	27,623.95	-
1506	OBJETOS DE VALOR	5,401,205.73	5,397,705.73	3,500.00	0.06
1506.02	Pinturas Y Esculturas	5,401,205.73	5,397,705.73	3,500.00	0.06
1507	OTROS ACTIVOS	19,676,090.49	19,693,723.89	(17,633.40)	(0.09)
1507.0104	Otros Animales	48,610.40	125,817.60	(77,207.20)	(61.36)
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	1,168,051.78	1,168,051.78	0.00	-
1507.0299	Otros Bienes Culturales	6,140,232.54	6,140,232.54	0.00	-
1507.0302	Software	11,738,004.43	11,683,056.23	54,948.20	0.47
1507.0399	Otros Activos Intangibles	581,191.34	576,565.74	4,625.60	0.80
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(10,630,662.11)	(9,884,808.54)	(745,853.57)	7.55
1508.0302	Activos Intangibles	(10,630,662.11)	(9,884,808.54)	(745,853.57)	7.55
Totales		25,401,989.73	29,915,525.56	(4,513,535.83)	(15.09)

La disminución en la cuenta 1205.04.02 Anticipos a proveedores de 51.06% se debe a la reclasificación del adelanto como activo corriente que será amortizado en los pagos que se realicen en el año 2019, en el marco del Contrato N° 001-2016-RE/EXO, suscrito con el Consorcio IN CONTINU ET SERVICES -GEMALTO MEXICO SA DE CAPITAL VARIABLE, cuyo objeto es dar el servicio de emisión descentralizada de pasaportes biométricos comunes, diplomáticos y especiales.

Este rubro incluye los bienes culturales (pinturas y esculturales) por S/ 11'541,438.27, los cuales han sido inventariados al 31.12.2018 por El Consorcio Auditores Corporativos SAC, JM Business Management SAC, Servicios de Recuperaciones Procuraduría y Afines SAC, habiendo emitido el respectivo informe con las respectivas actas de conciliación.

También incluye el adelanto por aplicar a los pagos que se realicen al Consorcio ONTINU ET SERVICES -GEMALTO MEXICO SA DE CAPITAL VARIABLE por S/ 6'667,342.83, y los estudios de preinversión y elaboración de expedientes para los Centros de atención en Frontera-CAF(reubicación y equipamiento del Paso de Frontera Iñapari y paso de Frontera Santa Rosa).

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

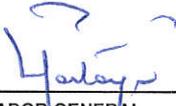
NOTA 16 - SOBREGIROS BANCARIOS

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

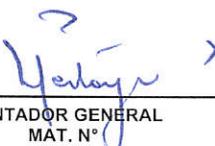
NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la Entidad.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	32,190,440.58	40,051,320.85	(7,860,880.27)	(19.63)
2103.010101	BIENES	667,952.36	1,937,850.25	(1,269,897.89)	(65.53)
2103.010102	SERVICIOS	27,416,966.46	33,484,724.10	(6,067,757.64)	(18.12)
2103.010104	Vacaciones CAS	3,228,609.12	0.00	3,228,609.12	-
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	782,596.00	4,563,885.36	(3,781,289.36)	(82.85)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	94,316.64	64,861.14	29,455.50	45.41
Totales		32,190,440.58	40,051,320.85	(7,860,880.27)	(19.63)

Se produjo una disminución en los pasivos de Servicios por S/. 6'067,757.64 equivalente al 18.12% frente al año anterior, es debido a que hubo un reajuste presupuestal para las contrataciones de proveedores de servicios; De igual forma se encuentran las deudas para los Activos no Financieros con una variación de S/ 3'781,289.36 equivalente al 82.85% en disminución frente al año 2017.

- 1) El saldo por S/. 667,952.36 corresponde a deudas por adquisiciones de bienes corrientes requeridas por las áreas usuarias para el desarrollo de sus funciones, siendo canceladas en Enero 2019.
- 2) El saldo por S/. 27'416,966.46 corresponden a deudas por los servicios requeridos por las áreas usuarias para la operatividad y cumplimiento de metas, las cuales serán canceladas en enero 2019, Asimismo están incluidos los reconocimientos a Gastos de servicios de emisión de pasaportes biométricos comunes, diplomáticos y especiales entregados por el Consorcio In Continuo Et Services Gemalto Mexico S.a. de C.V. con saldo acumulado de S/. 20'153,335.98 en el marco del Contrato N° 001-2016-RE/EXO; También el costo de los servicios prestados por el Poder Judicial por S/ 460,316.40 (Nov y Dic 2018); RENIEC por S/ 871,658.47 (Set a Dic 2018) y por último el Consorcio Morgan del Oriente SAC, Espartaco Security SAC y Boinas Doradas SAC por S/ 1'965,860.84 de servicios de seguridad.
- 3) El saldo de S/ 3'228,609.12 corresponden a las estimaciones de las vacaciones de todo el Personal CAS del Ministerio de Relaciones Exteriores acumuladas al 31.12.2018 que se encuentran pendientes del goce físico de vacaciones que se harán uso en el año 2019.
- 4) El saldo del S/. 782,596.00 corresponden a las contrataciones de consultorías por la elaboración y formulación de estudios de preinversión en los distintos Proyectos del CAF (Centro de Atención en Frontera).
- 5) El saldo por S/. 94,316.64 corresponden a los depósitos de garantía retenidas a proveedores de servicios, acumuladas de ejercicios anteriores y del ejercicio, que serán devueltas cuando culminen los servicios prestados sin ninguna observación.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Retenciones de rentas de cuarta y quinta categoría, efectuada al personal y acreedores del Ministerio.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21,430.69	21,547.00	(116.31)	(0.54)
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	40.75	0.00	40.75	-
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	6,162.05	21,547.00	(15,384.95)	(71.40)
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	15,227.89	0.00	15,227.89	-
Totales		21,430.69	21,547.00	(116.31)	(0.54)

Análisis Horizontal:

Existe una disminución en el saldo de los descuentos por Rentas de 4ta categoría por S/. 15,384.95 equivalente al 71.40% frente al año 2017, por honorarios que fueron pagados en enero 2019.

Análisis Vertical:

1) El saldo por S/. 40.75 corresponde a descuentos de fondo de pensiones por Vacaciones Truncas del Personal Administrativo en calidad de cese en el marco D.L. 20530, siendo canceladas en Enero 2019 y declarados en el PLAME con periodo Tributario Diciembre 2018.

2) El saldo por S/. 6'162,05 corresponden a retenciones de 4ta. Categoría por los Honorarios de Proveedores de Servicios Administrativos y Consultorías, las cuales serán cancelados y declarados con Periodo Tributario Enero 2019, aplicando el principio del percibido.

3) El saldo por S/. 15'227,89 corresponden a retenciones de 5ta. Categoría por concepto de Vacaciones Truncas del Personal Diplomático en situación de retiro, las cuales serán cancelados y declarados con Periodo Tributario Diciembre 2018.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Compensación por tiempo de servicios, aguinaldos y vacaciones del personal de la Entidad

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	17,139,914.50	14,544,686.92	2,595,227.58	17.84
2102.02	Pensiones Por Pagar	57,292.82	49,117.46	8,175.36	16.64
2102.030101	Principal	4,434.60	5,014,692.06	(5,010,257.46)	(99.91)
2102.0399	Otros Regímenes	6,966,821.49	0.00	6,966,821.49	-
2102.040102	Aguinaldos	4,100.00	3,500.00	600.00	17.14
2102.0402	Vacaciones	9,899,338.98	9,375,360.29	523,978.69	5.59
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	207,926.61	102,017.11	105,909.50	103.82
Totales		17,139,914.50	14,544,686.92	2,595,227.58	17.84

La disminución de 99.91 % en la cuenta 2102.030101 Principal, se genera por la reclasificación a la la cuenta de Otros Regímenes: funcionarios diplomáticos, correspondiente a la CTS.

El saldo de S/ 17'139,914.50, incluye de S/ 6'966,821.49 de CTS del personal diplomático y de la 276 que pasan al retiro durante el ejercicio 2019 (parte no corriente S/ 125'794,018.25) Nota 26, asimismo incluye las vacaciones del personal diplomático y de la 276 por S/ 9'899,338.98 devengadas al 31.12.2018.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Pensiones por pagar durante el ejercicio 2018, pensionistas de la 20530 y pensionistas del servicio diplomático

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	39,900,365.94	36,804,113.64	3,096,252.30	8.41
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	2,491,169.04	2,491,169.04	0.00	-
2102.050104	Otros Regímenes De Pensiones	37,409,196.90	34,312,944.60	3,096,252.30	9.02
Totales		39,900,365.94	36,804,113.64	3,096,252.30	8.41

El incremento de 9.02 % Otros Regímenes de pensiones, corresponde a la parte corriente del cálculo actuarial de los funcionarios diplomáticos/(pensionistas) y que se espera pagar durante el ejercicio 2019.
El saldo de S/ 39'900,365.94 al 31.12.2018, corresponde a las pensiones que se esperan pagar durante el ejercicio 2019 a los pensionistas del Decreto Ley 20530 y a los pensionistas del servicio diplomático.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

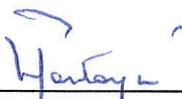
NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

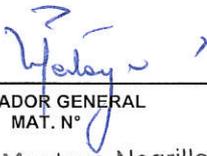
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Por pagar parte corriente.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2302	DEUDA INTERNA - DIRECTAS A LARGO PLAZO	259,898.52	235,152.38	24,746.14	10.52
2302.0102	De Instituciones Financieras y No Financieras Privadas	259,898.52	235,152.38	24,746.14	10.52
Totales		259,898.52	235,152.38	24,746.14	10.52

El incremento de 10.52% se da por la variación cambiaria respecto al ejercicio anterior. Este rubro comprende a la amortización de principal por pagar durante el ejercicio 2019.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Por pagar Cuotas a Organismos Internacionales

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	61,435,262.67	47,241,589.57	14,193,673.10	30.04
2103.990104	Judiciales Laborales	0.00	206,878.71	(206,878.71)	(100.00)
2103.990109	Judiciales Otras	3,555.85	3,555.85	0.00	-
2103.990901	OTROS	61,431,706.82	47,031,155.01	14,400,551.81	30.62
Totales		61,435,262.67	47,241,589.57	14,193,673.10	30.04

El incremento de 30.62% en este rubro se genera por la deuda por pagar a los Organismos Internacionales al 31.12.2018, según la información proporcionada con Memorándum (DGM) N° 0116/2019 de la Dirección General para Asuntos Multilaterales y Globales.

El saldo en este rubro de S/ 61'435.262.67, incluye S/ 61'412,796.66 de cuotas pendientes de pago al 31.12.2018 de las cuales en enero 2019 se pagó el importe de S/ 27'883,252.08 (devengados al 31.12.2018) quedando pendiente de pago S/ 33'529,544.58 que serán pagados en la medida que el Ministerio de Economía y Finanzas autorice los recursos adicionales.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

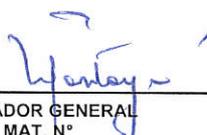
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2302	DEUDA INTERNA - DIRECTAS A LARGO PLAZO	66,947.84	310,700.93	(243,753.09)	(78.45)
2302.0102	De Instituciones Financieras y No Financieras Privadas	66,947.84	310,700.93	(243,753.09)	(78.45)
Totales		66,947.84	310,700.93	(243,753.09)	(78.45)

La disminución de 78.45% se debe al traslado de la parte corriente de deuda a largo plazo al cierre del ejercicio 2018.
Este rubro Incluye las cuentas por pagar cuyas cuotas vencen a partir del 01.01.2020, del Crédito de L-La Haya.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

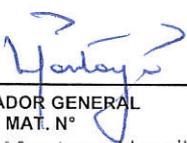
NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

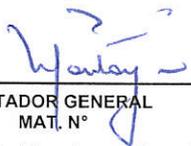
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES

Compensación por tiempo de servicios personal de la Entidad

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	125,794,018.25	103,588,547.25	22,205,471.00	21.44
2102.030101	Principal	180,825.80	103,588,547.25	(103,407,721.45)	(99.83)
2102.0399	Otros Regímenes	125,613,192.45	0.00	125,613,192.45	-
Totales		125,794,018.25	103,588,547.25	22,205,471.00	21.44

La disminución de 99.83% en la cuenta 2102.030101 se genera por la reclasificación a la subcuenta contable 2102.0399.
Los S/ 125'794,018.25, comprende S/ 125'613,192.45 de la CTS- beneficios sociales de los funcionarios diplomáticos al 31.12.2018, en aplicación a lo dispuesto con el D.S. N° 354-2015-EF "Aprueban disposiciones y fijan montos de los conceptos que conforman la política de ingresos del personal en actividad del Servicio Diplomático de la República(SDR)".


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

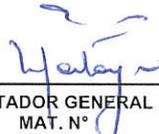
NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Obligaciones previsionales del personal 20530 y personal del servicio diplomático

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	650,479,916.34	674,784,700.41	(24,304,784.07)	(3.60)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	27,348,905.94	28,023,577.46	(674,671.52)	(2.41)
2102.050104	Otros Regimenes De Pensiones	339,756,339.20	355,890,730.40	(16,134,391.20)	(4.53)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	1,587,234.60	2,436,763.15	(849,528.55)	(34.86)
2102.050204	Otros Regimenes De Trabajadores Activos	281,787,436.60	288,433,629.40	(6,646,192.80)	(2.30)
Totales		650,479,916.34	674,784,700.41	(24,304,784.07)	(3.60)

La disminución de 34.86% en la cuenta 2102.050201 se debe a la reclasificación de la parte corriente, que se espera pagar como pensiones en el ejercicio 2019.

El saldo de S/ 650'479,436.34 al 31.12.2018, comprende las obligaciones previsionales de los funcionarios diplomáticos en situación de retiro y en actividad y de sus beneficiarios, comprendidos en el régimen previsional regulado en el Capítulo IX del Régimen de Pensiones del Decreto Legislativo N° 894 y modificatorias, por S/ 339'756,339.20(pensionistas) y S/ 281'787,436.60(activos), determinados según informe del 05.mar.2019 por un consultor actuarial.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

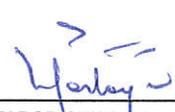
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 28 - PROVISIONES

Provisión de casos en primera instancia a cargo de la Procuraduría del Sector MRE

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	4,700,804.84	4,700,804.84	0.00	0.00
2401.0303	Civiles	63,223.64	63,223.64	0.00	-
2401.0304	Laborales	4,629,581.20	4,629,581.20	0.00	-
2401.0305	Penales	8,000.00	8,000.00	0.00	-
Totales		4,700,804.84	4,700,804.84	0.00	0.00

El saldo de S/ 4'700,804.84, corresponde a la provisión efectuada de los procesos (en contra) que se encuentran en primera y segunda instancia según lo registrado en el aplicativo informático Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado e informado por la Procuraduría del MRE con Memorandum PPU N° 00039/2019. Asimismo, incluye los procesos de cumplimiento hasta por el importe de S/ 4'629,581.20, que han sido cuantificados por el consultor actuarial según Informe de Reserva Actuarial al 31.12.2018.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

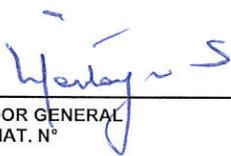
NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

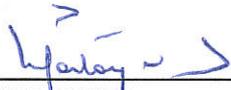
NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

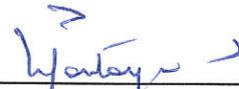
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL

El patrimonio del Estado

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	647,640,877.42	647,640,877.42	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	420,032,180.11	420,032,180.11	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	227,608,697.31	227,608,697.31	0.00	-
Totales		647,640,877.42	647,640,877.42	0.00	0.00

Representa el Patrimonio del Estado adscrito al Ministerio de Relaciones Exteriores.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

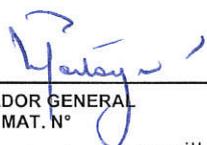
NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO ES APLICABLE PARA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

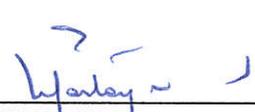
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Resultado de la revaluación de inmuebles del MRE ubicados en Lima y en el exterior, así como, los recibidos en afectación en uso.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	433,445,133.74	433,496,073.89	(50,940.15)	(0.01)
3001.010101	Viviendas Residenciales	46,463,827.19	46,463,827.19	0.00	-
3001.010201	Edificios Administrativos	51,928,633.27	51,928,633.27	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	304,252,786.04	304,252,786.04	0.00	-
3001.010302	Terrenos Rurales	0.00	50,940.15	(50,940.15)	(100.00)
3001.0104	Edificios Adquiridos en arrendamiento Financiero	2,344,430.82	2,344,430.82	0.00	-
3001.0108	Edificios en Afectación en Uso	6,282,162.47	6,282,162.47	0.00	-
3001.0110	Terrenos en Afectación en Uso	22,173,293.95	22,173,293.95	0.00	-
Totales		433,445,133.74	433,496,073.89	(50,940.15)	(0.01)

Este rubro comprende el excedente de revaluación proveniente de la aplicación de la revaluación de los Edificios, viviendas residenciales y terrenos del Ministerio de Relaciones Exteriores, en aplicación a lo dispuesto con la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la modificación de la vida útil de edificios, revaluación de edificios y terrenos, identificación e incorporación de edificios y terrenos en administración funcional y reclasificación de propiedades de inversión en las entidades gubernamentales"


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

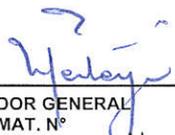
NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados de las operaciones realizadas durante el año 2017 y 2018.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(885,474,745.32)	(746,060,538.76)	(139,414,206.56)	18.69
3401.01	Superavit Acumulado	0.00	6,105,894.13	(6,105,894.13)	(100.00)
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	3,667,727.13	0.00	3,667,727.13	-
3401.02	Déficit Acumulado	0.00	(753,474,366.42)	753,474,366.42	(100.00)
3401.0201	Déficit Acumulado	(881,144,744.48)	0.00	(881,144,744.48)	-
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(9,305,661.50)	0.00	(9,305,661.50)	-
3401.0323	Vehículos, Maquinarias y Otros	1,299,198.11	1,299,198.11	0.00	-
3401.0331	Cuentas por Pagar	8,735.42	8,735.42	0.00	-
Totales		(885,474,745.32)	(746,060,538.76)	(139,414,206.56)	18.69

El incremento de 18.69% en este rubro se genera por los ajustes de ejercicios anteriores.

El déficit de S/ 885'474,745.32 comprende el déficit acumulado al 31.12.2017 ascendente a S/ 746'060,538.76, y por el déficit determinado en el ejercicio 2018 por S/ 133'776,272.19.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de control de los contratos aprobados, garantías recibidas de los proveedores en el marco de la Ley de Contrataciones.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	47,398,504.97	76,223,913.77	(28,825,408.80)	(37.82)
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	47,398,504.97	76,223,913.77	(28,825,408.80)	(37.82)
9103	VALORES Y GARANTÍAS	59,449,550.47	61,891,328.05	(2,441,777.58)	(3.95)
9103.01	Garantías Otorgadas	526,559.03	531,358.67	(4,799.64)	(0.90)
9103.02	Especies Y Documentos Valorados Emitidos	1,963,689.20	820,887.75	1,142,801.45	139.22
9103.04	Garantías Recibidas	52,504,861.51	55,125,164.39	(2,620,302.88)	(4.75)
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	210.75	210.75	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	3,741,393.97	4,669,829.67	(928,435.70)	(19.88)
9103.09	CARTAS ORDENES	159,896.87	185,946.34	(26,049.47)	(14.01)
9103.1001	Deuda Interna	8,238.86	13,230.20	(4,991.34)	(37.73)
9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos	544,700.28	544,700.28	0.00	-
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	13,817,340.81	14,377,327.18	(559,986.37)	(3.89)
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	6,541,589.82	7,714,484.27	(1,172,894.45)	(15.20)
9105.02	Bienes En Custodia	388.00	872.00	(484.00)	(55.50)
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	2,197,641.11	1,949,193.21	248,447.90	12.75
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	5,077,719.88	4,712,777.70	364,942.18	7.74
9105.06	Bienes Incautados	2.00	0.00	2.00	-
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	47,952,877.20	36,848,959.21	11,103,917.99	30.13
9109.0101	Administrativas	610,131.39	603,431.39	6,700.00	1.11
9109.0103	Civiles	13,784,369.92	12,442,478.40	1,341,891.52	10.78
9109.0104	Laborales	19,224,768.05	19,210,768.05	14,000.00	0.07
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	9,772,618.20	32,500.00	9,740,118.20	29,969.59
9109.0199	Otras Contingencias	4,560,989.64	4,559,781.37	1,208.27	0.03
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	1,625,379.24	1,625,379.24	0.00	0.00
9111.21	Vehículos, Maquinarias y Otros	1,625,379.24	1,625,379.24	0.00	-
9113	SANEAMIENTO DEL PASIVO	8,735.42	8,735.42	0.00	0.00
9113.09	Cuentas por Pagar	8,735.42	8,735.42	0.00	-
Totales		170,252,388.11	190,975,642.87	(20,723,254.76)	(10.85)



La disminución en la cuenta de contratos y proyectos aprobados en 37.82% se debe a que al 31.12.2018, hay menos contratos aprobados, así como, vienen siendo ejecutados, como es el caso, del contrato suscrito con el Consorcio In Continuo Et Services-Gemalto y de Construcción y Administración SAC. Asimismo el incremento de 139.22% en la cuenta 9103.02 Especies y documentos valorados emitidos respecto al ejercicio 2017, debido a la implementación de los autoadhesivos consulares que son remitidos a las OSE's para la actuación consular, los cuales son controlados en esta cuenta. El incremento en la cuenta 9109.0109 Demandas Arbitrales Nacionales de 29,969.59% respecto al año anterior se debe a la inclusión del proceso a cargo del Tribunal AD HOC del Consorcio In continuo Et Services -Gemalto México S.A. de C.V.(S/ 9'740,118.20), el cual según lo informado por la Procuraduría del Sector mediante Memorandum (PPU) N° 00039/20019, se encuentra en trámite.

Este rubro presenta un saldo de S/ 170'252,388.11, que comprende el contrato por ejecutar del Consorcio In Continuo Et Services-Gemalto por S/ 45'415,233.77, Bienes Muebles y enseres No depreciables por S/ 5'077,719.88 y procesos judiciales en contra por S/ 47'952,877.20 que están a cargo de la Procuraduría del Sector e ingresados en el aplicativo Web "Demandas Judiciales y arbitrales en contra del Estado".

El importe de S/ 1'625,379.24 y S/ 8,735.42 corresponde al saneamiento contable efectuado en cumplimiento de los Art N° 03 y 04 de la Ley N° 29608, en los rubros de cuentas por pagar y de bienes sobrantes."

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de control de los contratos aprobados, garantías recibidas de los proveedores en el marco de la Ley de Contrataciones.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

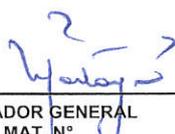
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Ingresos no tributarios por captación consular y legalización de documentos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	25.50	28.40	(2.90)	(10.21)
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	25.50	28.40	(2.90)	(10.21)
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	69,839,175.62	71,695,278.27	(1,856,102.65)	(2.59)
4302.010403	Tarifas De Derechos Consulares	56,663,306.72	58,330,468.96	(1,667,162.24)	(2.86)
4302.030199	Otros Derechos Administrativos De Educación	127,589.20	117,751.20	9,838.00	8.35
4302.100104	Legalización De Documentos	12,966,914.60	13,137,654.05	(170,739.45)	(1.30)
4302.100111	Acceso A La Información Pública	33.85	0.00	33.85	-
4302.100199	Otros Derechos Administrativos	89,551.00	114,226.00	(24,675.00)	(21.60)
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	(8,219.75)	(4,821.94)	(3,397.81)	70.47
Totales		69,839,201.12	71,695,306.67	(1,856,105.55)	(2.59)

La disminución en la cuenta 4302.100199 Otros Derechos administrativos de 21.60% se da por la menor captación de otros servicios cobrados según tarifa aprobada en el TUPA del MRE. Los ingresos no tributarios al 31.12.2018 de S/ 69'839,201.12, son los ingresos captados por nuestras oficinas consulares del Perú en el Exterior durante el año 2018, en aplicación al Decreto Ley N° 22396 Ley Marco de la Tarifa de los Derechos Consulares (19.12.1978) y modificatorias, que ascienden a S/ 56'663,306.72, así como, la captación por Legalización de documentos válidos en el exterior (partidas de bautizo, certificado de antecedentes policiales, penales, firma de poderes, entre otros), ascendente a S/ 12'966,914.60 según la tasa establecida en el TUPA del Ministerio de Relaciones Exteriores, aprobado con el D.S. N° 033-2013-RE del 09.ago.2016, y modificatorias.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

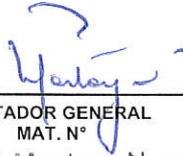
NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

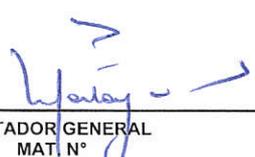
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Transferencias recibidas de la Dirección General del Tesoro Público					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	765,205,997.90	677,438,241.41	87,767,756.49	12.96
4402.01	Trasposos Del Tesoro Público	756,266,261.21	668,550,240.38	87,716,020.83	13.12
4402.02	Trasposos Con Documentos	8,939,736.69	8,888,001.03	51,735.66	0.58
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	2,221,643.52	3,253,796.51	(1,032,152.99)	(31.72)
4404.01	Trasposos Del Tesoro Público	2,221,643.52	3,253,796.51	(1,032,152.99)	(31.72)
Totales		767,427,641.42	680,692,037.92	86,735,603.50	12.74

Esta cuenta incluye las transferencias recibidas de la Dirección General del Tesoro Público para el pago de obligaciones corrientes y de capital contraídas por el Ministerio durante el Ejercicio 2018.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Donación de bienes recibidos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	502,745.05	473,364.50	29,380.55	6.21
4401.010103	De Países de Africa, Asia y Oceanía	452,425.05	447,201.50	5,223.55	1.17
4401.010104	De Agencias Gubernamentales de Cooperación Internacional	50,320.00	0.00	50,320.00	-
4401.010202	Otros Organismos	0.00	26,163.00	(26,163.00)	(100.00)
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	266,024.58	10,151,714.82	(9,885,690.24)	(97.38)
4403.010301	Del Gobierno Nacional	0.00	8,866,936.56	(8,866,936.56)	(100.00)
4403.020202	Otros Organismos	106,966.09	0.00	106,966.09	-
4403.020301	Del Gobierno Nacional	54,809.82	1,284,778.26	(1,229,968.44)	(95.73)
4403.020304	De Otras Entidades Públicas	104,248.67	0.00	104,248.67	-
Totales		768,769.63	10,625,079.32	(9,856,309.69)	(92.76)

La disminución de 95.73% en la cuenta 4403.0203.01 Donaciones y Transferencias de Capital recibidas del Gobierno Nacional ha sido menor respecto al ejercicio anterior.
 Los ingresos por S/ 768,769.63, corresponden a la donación recibida del COSUDE por S/ 50,320 para la realización del "Primer simposio del Agua en América Latina" así como, la donación recibida del Gobierno de Kuwait por S/ 452,425.05 para la facilitación de funcionamiento de la Embajada del Perú en el Estado de Kuwait, entre otros.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

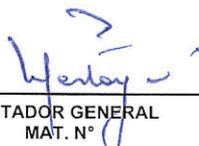
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS

Intereses generados por depósitos en la CUT, entre otros.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,048,273.62	2,211,513.89	(1,163,240.27)	(52.60)
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	222,166.17	296,173.45	(74,007.28)	(24.99)
4501.010399	Otros	765,330.98	1,871,806.47	(1,106,475.49)	(59.11)
4501.010499	Otros Intereses	60,776.47	43,533.97	17,242.50	39.61
Totales		1,048,273.62	2,211,513.89	(1,163,240.27)	(52.60)

La disminución en la cuenta 4501.010399 Otros de 59.11%, se da por que durante el año 2018 el diferencial cambiario ha sido menor que el año anterior. Este rubro incluye principalmente el diferencial cambiario que se genera por los ajustes realizados en las operaciones en moneda extranjera y a los depósitos de los recursos del Ministerio en la cuenta CUT-Cuenta Única del Tesoro, en aplicación a lo dispuesto con la R.D. 063-2012-EF/52.03.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

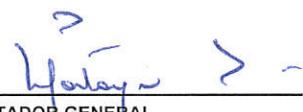
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 42 - OTROS INGRESOS

Otros ingresos, como son penalidades a proveedores, indemnizaciones de seguros, reparaciones civiles					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	1,274,177.11	5,084,535.85	(3,810,358.74)	(74.94)
4502.010301	Multas Judiciales	19,456.05	5,498.91	13,957.14	253.82
4502.020199	Otras Sanciones	1,254,721.06	5,079,036.94	(3,824,315.88)	(75.30)
4504	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES	59,810.83	34,234.04	25,576.79	74.71
4504.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	32,186.83	0.00	32,186.83	-
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales	27,624.00	34,234.04	(6,610.04)	(19.31)
4505	INGRESOS DIVERSOS	9,667,479.74	2,109,400.06	7,558,079.68	358.30
4505.010401	Indemnizaciones De Seguros	253,270.19	0.00	253,270.19	-
4505.010407	Primas De Seguro No De Vida	3,644.80	0.00	3,644.80	-
4505.010409	REPARACIONES CIVILES	70,000.00	0.00	70,000.00	-
4505.010499	Otros Ingresos	7,331,920.03	455,580.47	6,876,339.56	1,509.36
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	1,935,144.98	1,591,640.60	343,504.38	21.58
4505.02	Alta de bienes	73,499.74	62,178.99	11,320.75	18.21
4602	VENTA DE VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	0.00	2,171.00	(2,171.00)	(100.00)
4602.010101	De Transporte Terrestre	0.00	2,171.00	(2,171.00)	(100.00)
Totales		11,001,467.68	7,230,340.95	3,771,126.73	52.16

El incremento en la cuenta 4505.010499 Otros ingresos de 1,509.36 % se genera por el ajuste del menor calculo actuarial de los funcionarios diplomáticos(activos) según informe del consultor actuarial respecto a la provisión del ejercicio anterior. Los otros ingresos al 31.12.2018 de S/ 11'001,467.68 resultan del menor cálculo actuarial de los funcionarios diplomáticos determinado al 31.12.2018 respecto al determinado al 31.12.2017 ascendente a S/ 6'646,192.80, así como, por las penalidades cobradas a proveedores por incumplimiento de las condiciones establecidas en los contratos, por S/ 1'254,721.06.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

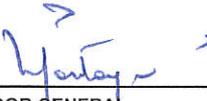
NOTA 43 - COSTO DE VENTAS

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE PARA LA ENTIDAD



CONTADOR GENERAL
MAT. N°
Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Consumo de bienes y servicios.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(7,388,160.76)	(6,065,861.11)	(1,322,299.65)	21.80
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(528,023.88)	(555,708.52)	27,684.64	(4.98)
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(26,400.00)	(17,044.80)	(9,355.20)	54.89
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(814,419.30)	(152,359.66)	(662,059.64)	434.54
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(12,120.00)	(1,822.00)	(10,298.00)	565.20
5301.020103	Calzado	(17,390.00)	(25,081.01)	7,691.01	(30.66)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(522,660.22)	(512,981.70)	(9,678.52)	1.89
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(1,050.00)	0.00	(1,050.00)	-
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(738,466.10)	(590,607.76)	(147,858.34)	25.03
5301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(1,483,630.89)	(1,499,239.36)	15,608.47	(1.04)
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardineria	0.00	(157.50)	157.50	(100.00)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(100,866.91)	(106,098.13)	5,231.22	(4.93)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	(34,589.29)	(54,310.10)	19,720.81	(36.31)
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(208,585.86)	(253,485.78)	44,899.92	(17.71)
5301.059999	Otros	(15,880.55)	(28,015.09)	12,134.54	(43.31)
5301.0601	De Vehiculos	(62,222.97)	(41,329.57)	(20,893.40)	50.55
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(14,076.00)	(2,642.33)	(11,433.67)	432.71
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(173.30)	(341.01)	167.71	(49.18)
5301.0604	De Seguridad	(70,566.42)	(226,861.27)	156,294.85	(68.89)
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(50,515.97)	(398,836.08)	348,320.11	(87.33)
5301.0701	Enseres	(124,494.37)	(210,129.53)	85,635.16	(40.75)
5301.080102	Medicamentos	(119,703.74)	(124,783.06)	5,079.32	(4.07)
5301.080199	Otros Productos Similares	(2,306.04)	(880.70)	(1,425.34)	161.84
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(32,729.58)	(61,795.80)	29,066.22	(47.04)
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	0.00	(1,175.00)	1,175.00	(100.00)
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(234.80)	(793.84)	559.04	(70.42)
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	0.00	(3,144.00)	3,144.00	(100.00)
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(3,230.47)	(16,266.56)	13,036.09	(80.14)
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	0.00	(2,823.33)	2,823.33	(100.00)
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	0.00	(436.81)	436.81	(100.00)
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(83,430.15)	(59,388.52)	(24,041.63)	40.48
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(1,247.50)	(99,694.56)	98,447.06	(98.75)
5301.9901	Herramientas	(240.72)	(2,726.89)	2,486.17	(91.17)
5301.9902	Productos Químicos	(3,116.56)	(3,083.50)	(33.06)	1.07
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(1,850,728.45)	(265,555.95)	(1,585,172.50)	596.93
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(322,140.88)	(184,412.72)	(137,728.16)	74.68
5301.9999	Otros Bienes	(142,919.84)	(561,848.67)	418,928.83	(74.56)
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(331,059,287.39)	(279,126,411.75)	(51,932,875.64)	18.61
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(3,308,905.46)	(3,877,386.07)	568,480.61	(14.66)
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(807,172.14)	(1,705,046.26)	897,874.12	(52.66)
5302.010103	Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación	(19,960,677.45)	(16,271,617.97)	(3,689,059.48)	22.67
5302.010199	Otros Gastos	0.00	(52,350.96)	52,350.96	(100.00)
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(242,224.50)	(338,936.46)	96,711.96	(28.53)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(206,010.08)	(573,285.66)	367,275.58	(64.07)
5302.010203	Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación	(124,500.00)	(72,900.00)	(51,600.00)	70.78



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Consumo de bienes y servicios.					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.010299	Otros Gastos	(597,219.33)	(529,262.18)	(67,957.15)	12.84
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,481,171.10)	(1,638,592.94)	157,421.84	(9.61)
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(134,542.06)	(148,353.20)	13,811.14	(9.31)
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(491,336.01)	(679,136.92)	187,800.91	(27.65)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(96,954.74)	(170,842.52)	73,887.78	(43.25)
5302.020203	Servicio De Internet	(2,624,283.80)	(2,178,034.86)	(446,248.94)	20.49
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(251,220.56)	(316,387.91)	65,167.35	(20.60)
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(2,105,637.96)	(49,348.61)	(2,056,289.35)	4,166.86
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	(324,726.20)	(429,154.57)	104,428.37	(24.33)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	0.00	(7,316.00)	7,316.00	(100.00)
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	(423,931.76)	(894,787.47)	470,855.71	(52.62)
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(2,594,231.77)	(2,132,805.70)	(461,426.07)	21.63
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(3,318,340.52)	(3,567,571.93)	249,231.41	(6.99)
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(866,736.16)	(492,541.57)	(374,194.59)	75.97
5302.040103	De Vehículos	(282,545.81)	(306,444.77)	23,898.96	(7.80)
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	(12,513.00)	(35,023.48)	22,510.48	(64.27)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(704,771.64)	(945,651.92)	240,880.28	(25.47)
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	(4,145.60)	(31,297.24)	27,151.64	(86.75)
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(3,898,665.84)	(3,852,353.65)	(46,312.19)	1.20
5302.050102	De Vehículos	(1,053,559.55)	(755.90)	(1,052,803.65)	139,278.17
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(285,030.15)	(109,496.68)	(175,533.47)	160.31
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(14,026,135.71)	(638,992.00)	(13,387,143.71)	2,095.04
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(5,932,068.27)	(2,133,933.86)	(3,798,134.41)	177.99
5302.060102	Gastos Notariales	(18,628.10)	(22,896.60)	4,268.50	(18.64)
5302.060201	Cargos Bancarios	(220,225.11)	(117,733.66)	(102,491.45)	87.05
5302.060301	Seguro De Vida	(7,726.36)	(9,689.46)	1,963.10	(20.26)
5302.060302	Seguro De Vehiculos	(477,826.56)	(706,492.16)	228,665.60	(32.37)
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(5,959.78)	(16,245.00)	10,285.22	(63.31)
5302.060304	Otros Seguros Personales	(102,130.28)	(50,215.81)	(51,914.47)	103.38
5302.060398	OTROS SEGUROS	(32,268.60)	0.00	(32,268.60)	-
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	(812,439.56)	(724,015.17)	(88,424.39)	12.21
5302.070101	Consultorías	(6,500.00)	(88,000.00)	81,500.00	(92.61)
5302.070102	Asesorías	(60,730.00)	(60,155.20)	(574.80)	0.96
5302.070103	Auditorías	(186,295.45)	(363,381.55)	177,086.10	(48.73)
5302.070199	Otros Servicios Similares	(23,721.15)	0.00	(23,721.15)	-
5302.070201	Consultorías	(20,000.00)	(43,000.00)	23,000.00	(53.49)
5302.070202	Asesorías	(100,000.00)	(84,400.00)	(15,600.00)	18.48
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(1,108,564.91)	(1,258,602.12)	150,037.21	(11.92)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(56,280.00)	(110,074.20)	53,794.20	(48.87)
5302.070401	Elaboración De Programas Informativos	(29,617.00)	0.00	(29,617.00)	-
5302.070403	Soporte Técnico	(28,655.75)	(73,683.45)	45,027.70	(61.11)
5302.070404	Otros Servicios De Informa	(342,762.04)	(18,640.00)	(324,122.04)	1,738.85
5302.070501	Estipendio Por Secigra	(182,202.06)	(288,021.86)	105,819.80	(36.74)
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(136,447.39)	0.00	(136,447.39)	-
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	(1,188.55)	(16,575.00)	15,386.45	(92.83)



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Consumo de bienes y servicios.

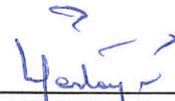
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.070801	Servicios Relacionados Con El Tratamiento De Agua	0.00	(3,160.00)	3,160.00	(100.00)
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(7,668.00)	0.00	(7,668.00)	-
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(1,980.00)	0.00	(1,980.00)	-
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(1,890,087.49)	(233,000.00)	(1,657,087.49)	711.20
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(338,174.65)	(1,493,401.91)	1,155,227.26	(77.36)
5302.071101	Embalaje Y Almacenaje	(479,425.90)	(519,912.68)	40,486.78	(7.79)
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(2,455,970.61) X	(997,967.34)	(1,458,003.27) X	146.10
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(46,197.00)	(40,466.00)	(5,731.00)	14.16
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(61,866.12)	0.00	(61,866.12)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(220,676,842.80) X	(194,623,067.52)	(26,053,775.28) X	13.39
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(32,000,972.07)	(32,130,589.49)	129,617.42	(0.40)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(867,632.31)	(853,416.31)	(14,216.00)	1.67
5302.0803	Vacaciones CAS	(2,113,044.62)	0.00	(2,113,044.62)	-
Totales		(338,447,448.15)	(285,192,272.86)	(53,255,175.29)	18.67

Análisis Vertical:

- 1) El saldo de S/. 19'960,677.45 en la cuenta 5302.010103 Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación, corresponden a las asignaciones por gastos de traslado del Personal Administrativo y Diplomático del MRE a todas las Embajadas y Consulados del Perú en el exterior.
- 2) El saldo de S/. 3'318,340.52 en la cuenta 5302.030102 Servicios De Seguridad Y Vigilancia, corresponden a gastos de Seguridad y Vigilancia integral para el resguardo de los distintos Edificios del MRE.
- 3) El saldo de S/. 3'898,665.84 en la cuenta 5302.050101 De Edificios Y Estructuras, corresponden a gastos en alquileres de edificios y almacenes en el Lima y Provincias para el funcionamiento adecuado de las distintas oficinas del MRE.
- 4) El saldo de S/. 5'932,068.27 en la cuenta 5302.050199 De Otros Bienes Y Activos, corresponden a gastos en alquileres de equipos, software, instalaciones de estructuras entre otros para el cumplimiento de metas del MRE y la VIII Cumbre de las Américas.
- 5) El saldo de S/. 220'676,842.80 en la cuenta 5302.071199 Servicios Diversos, corresponden a gastos por servicios de emisión de Pasaportes Biométricos, Poder Judicial, Reniec, servicios contratados en el Exterior entre otros.
- 6) El saldo del S/. 32'000,972.07 en la cuenta 5302.0801 Contrato De Administración De Servicios, corresponden a gastos del personal bajo la modalidad del régimen especial de contratación administrativa de servicios - CAS.

Análisis Horizontal:

- 1) Existe un aumento de S/. 2'056,289.35 equivalente a 4,166.86% frente al año 2017 en la cuenta 5302.020399 Otros Servicios De Comunicación, debido a que se contrató a la Empresa Telefónica del Perú SAC para la distribución de señal oficial en los centros de prensa en la ciudad de Lima con motivos de la visita oficial del Papa Francisco al Perú.
- 2) Existe un aumento de S/. 1'052,803.65 equivalente al 139,278.17% frente al año 2017 en la cuenta 5302.050102 De Vehículos, esto obedece a la contratación de alquiler de buses y minibuses para el traslado de las delegaciones por motivo de la VIII Cumbre de las Américas en el Perú.
- 3) Existe un aumento de S/. 13'387,143.71 equivalente al 2,095.04% frente al año 2017 en la cuenta 5302.050104 De Maquinarias Y Equipos, esto obedece a la contratación de alquiler e instalación de equipos en la base aérea las Palmas, Explanada de Huanchaco y coliseo de Puerto Maldonado, con motivos de la visita oficial del Papa Francisco al Perú.
- 4) Existe un aumento de S/. 324,122.04 equivalente al 1,738.85% frente al año 2017 en la cuenta 5302.070404 Otros Servicios De Informática, por haberse contratado a la Empresa Telefónica del Perú Saa para la instalación de la Red LAN y WLAN para la VIII Cumbre de las Américas en el Perú.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal regímenes 276, políticos, y funcionarios diplomáticos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(402,262,197.50)	(463,308,993.87)	61,046,796.37	(13.18)
5101.010101	Funcionarios Elegidos Por Elección Política	(976,995.37)	(986,322.58)	9,327.21	(0.95)
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(29,290,383.08)	(28,483,836.44)	(806,546.64)	2.83
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(2,967,665.00)	(2,967,665.00)	0.00	-
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(13,086,269.82)	(13,129,091.64)	42,821.82	(0.33)
5101.030101	Personal Nombrado	(38,852.28)	(38,852.28)	0.00	-
5101.060101	Personal Nombrado	(273,342,062.84)	(268,351,782.08)	(4,990,280.76)	1.86
5101.060299	Otras Retribuciones Y Complementos	(13,736,023.55)	(13,766,324.08)	30,300.53	(0.22)
5101.090102	Aguinaldos	(11,515,459.43)	(11,402,485.62)	(112,973.81)	0.99
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(104,684.44)	(108,000.00)	3,315.56	(3.07)
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(28,823,516.98)	(29,167,016.66)	343,499.68	(1.18)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(755,270.38)	(421,825.97)	(333,444.41)	79.05
5101.090302	Bonificación Adicional Por Vacaciones	(60.01)	(60.13)	0.12	(0.20)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(1,785,341.75)	(3,736,003.38)	1,950,661.63	(52.21)
5101.090399	Otras Ocasionales	(41,639.67)	0.00	(41,639.67)	-
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	(1,427,596.15)	(5,334,247.33)	3,906,651.18	(73.24)
5101.110104	Otros Regímenes De Pensiones	(24,370,376.75)	(74,689,671.68)	50,319,294.93	(67.37)
5101.110204	Otros Regímenes De Trabajadores Activos	0.00	(10,725,809.00)	10,725,809.00	(100.00)
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	0.00	(518,059.16)	518,059.16	(100.00)
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	0.00	(518,059.16)	518,059.16	(100.00)
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(6,398,917.83)	(6,313,280.00)	(85,637.83)	1.36
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(6,398,917.83)	(6,313,280.00)	(85,637.83)	1.36
Totales		(408,661,115.33)	(470,140,333.03)	61,479,217.70	(13.08)

Análisis Vertical:

- 1) El saldo de S/. 29'290,383.08 en la cuenta 5101.010102 Personal Administrativo Nombrado (Régimen Público), se refiere a remuneraciones del personal de la Ley de Bases de la Carrera Administrativa del Decreto Legislativo N° 276 que laboran en el Exterior.
- 2) El saldo de S/. 13'086,269.82 en la cuenta 5101.010299 Otras Retribuciones Y Complementos, corresponden a pagos del Fondo de Bienes Social Legalizaciones del personal administrativo del Régimen Laboral Decreto Legislativo N° 276.
- 3) El saldo de S/. 273'342,062.84 en la cuenta 5101.060101 Personal Nombrado, referido a las remuneraciones del personal en actividad del Servicio Diplomático de la República (SDR) en el marco de la Ley 28501 que laboran en el Exterior.
- 4) El saldo de S/. 28'823,516.98 en la cuenta 5101.090201 Compensación Por Tiempo De Servicios, se refiere a las estimaciones del CTS del personal Diplomático, Administrativo y Político del MRE correspondiente al año 2018.
- 5) El saldo de S/. 24'370,376.75 en la cuenta 5101.110104 Otros Regímenes De Pensiones, son los reconocimientos de las Reservas Previsionales del Pensionista Diplomático y sus beneficiarios, según el cálculo actuarial del año 2018.

Análisis Horizontal:

- 1) Existe un aumento de S/. 4'990,280.76 equivalente a 1.86% frente al año 2017 en la cuenta 5101.060101 Personal Nombrado, debido a que se incorporaron nuevos licenciados en Relaciones Internacionales por la Academia Diplomática del Perú que trabajan en el exterior.
- 2) Existe una disminución de S/. 1'950,661.63 equivalente a 52.21% frente al año 2017 en la cuenta 5101.090303 Compensación Vacacional (vacaciones truncas), debido a que hubo mayor uso del goce físico de vacaciones y también liquidación y pago de los beneficios sociales por jubilación del personal bajo el régimen laboral Diplomático, Administrativo y Político en pasaron a situación de retiro.
- 3) Se muestra una disminución de S/. 3'906,651.18 equivalente a 73.24% frente al año 2017 en la cuenta 5101.110101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530, debido a que hubo una reducción del cálculo actuarial efectuada por la Oficina de Normalización Previsional ONP para el año 2018 según el estudio económico de reservas previsionales remitido con Oficio N°000921-2018-OPG/ONP-20530.
- 4) Existe una disminución de S/. 50'319,294.93 equivalente a 67.37% frente al año 2017 en la cuenta 5101.110104 Otros Regímenes De Pensiones, obedece a que el cálculo actuarial de pensionistas diplomáticos corresponden solo al año 2018, ya que en el año 2017 se regularizaron de los años anteriores según el informe del Consultor Actuarial.



NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal regímenes 276, políticos, y funcionarios diplomáticos

CONTADOR GENERAL
MAT. N°


Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matricula 5244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 46 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

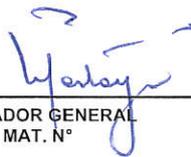
Pensiones y otros gastos de asistencia al personal.					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(10,287,077.54)	(12,297,058.75)	2,009,981.21	(16.35)
5202.020101	Pensiones De Gracia	(15,750.00)	(27,000.00)	11,250.00	(41.67)
5202.030401	Seguro Médico	(9,785,645.83)	(11,184,999.67)	1,399,353.84	(12.51)
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(384,263.38)	(891,327.31)	507,063.93	(56.89)
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	(101,418.33)	(193,731.77)	92,313.44	(47.65)
Totales		(10,287,077.54)	(12,297,058.75)	2,009,981.21	(16.35)

Análisis Vertical:

1) El saldo de S/. 9'785,645.83 en la cuenta 5202.030401 Seguro Médico, corresponden a los gastos de pólizas de seguro médico familiar de los funcionarios Diplomáticos, Administrativos Nombrados y Alumnos de la Academia Diplomática del Perú, incluye sus dependientes y padres, contratado a la Empresa MAPFRE PERU COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.

Análisis Horizontal:

1) Existe una disminución de S/. 1'399,353.84 equivalente a 12.51% frente al año 2017 en la cuenta 5202.030401 Seguro Médico, debido a que se pagaron solo hasta el periodo Noviembre 2018, regularizándose en Enero 2019 el periodo Diciembre.
2) Existe una disminución de S/. 507,063.93 equivalente a 56.89% frente al año 2017 en la cuenta 5202.030402 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo, debido a que hubo menor subsidio por fallecimiento y sepelio, solicitados por los funcionarios Diplomáticos y Administrativos Nombrados para sus familiares directos.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Apoyo financiero a los alumnos de la Academia Diplomática.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(40,348.82)	(27,284.00)	(13,064.82)	47.88
5502.010199	A Otras Organizaciones	(27,284.00)	(27,284.00)	0.00	-
5502.010299	A Otras Organizaciones	(13,064.82)	0.00	(13,064.82)	-
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(1,020,044.90)	(1,237,265.32)	217,220.42	(17.56)
5503.010101	A Estudiantes	(910,620.00)	(957,100.00)	46,480.00	(4.86)
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(109,424.90)	(280,165.32)	170,740.42	(60.94)
Totales		(1,060,393.72)	(1,264,549.32)	204,155.60	(16.14)

1) El saldo de S/. 910,620.00 en la cuenta 5503.010101 A Estudiantes, corresponden a los gastos por asignación para los Alumnos de la Academia Diplomática del Perú del mes de Enero a Diciembre 2018.

2) El saldo de S/. 109,424.90 en la cuenta 5503.010103 A Otras Personas Naturales, corresponden a gastos por Subvención Económica por concepto de repatriación y cremación de restos mortales, y otros de tipo asistencia humanitaria, efectuada a los Connacionales que se encuentran en los diferentes países del mundo.

1) Existe una disminución de S/. 170,740.42 equivalente a 60.94% frente al año 2017 en la cuenta 5503.010103 A Otras Personas Naturales, esto obedece a que hubo menor requerimiento de asistencia humanitaria de los connacionales con respecto al año 2017.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

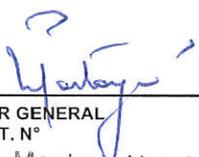
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Cuotas a Organismos Internacionales y convenios de cooperación binacional devengadas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(69,192,369.56)	(72,049,692.26)	2,857,322.70	(3.97)
5401.010105	A Fondo Contravalor o de Desarrollo Binacional	(9,769,500.00)	(13,015,800.00)	3,246,300.00	(24.94)
5401.010202	Otros Organismos	(58,473,597.76)	(58,409,716.69)	(63,881.07)	0.11
5401.010301	A Gobierno Nacional	(139,557.62)	0.00	(139,557.62)	-
5401.020301	A Gobierno Nacional	(767,469.37)	(624,175.57)	(143,293.80)	22.96
5401.020302	A los Gobiernos Regionales	(42,244.81)	0.00	(42,244.81)	-
5403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS	(133,562,158.96)	(4,322,484.67)	(129,239,674.29)	2,989.94
5403.020301	A Gobierno Nacional	(133,562,158.96)	(4,221,978.34)	(129,340,180.62)	3,063.50
5403.020304	A Otras Entidades Públicas	0.00	(100,506.33)	100,506.33	(100.00)
Totales		(202,754,528.52)	(76,372,176.93)	(126,382,351.59)	165.48

El incremento en la cuenta 5403.010301 Donaciones y Transferencias a Gobierno Nacional de 3,063.50% corresponde principalmente a la transferencia a valor en libros del proyecto Paso de Frontera Desaguadero (Perú-Bolivia) a SUNAT, autorizada con la R.M. N° 917-RE de 27.dic.2017, proceso que se inicio el 15 de enero 2018 y culminó su transferencia de los valores con la suscripción de las respectivas Actas de Transferencia Contable del 31.12.2018.

El saldo al 31.12.2018 de S/ 202'754,528.52, comprende los pagos de cuotas a los Organismos Internaciones por S/ 58'473,597.76, aporte al Fondo Binacional Perú-Ecuador por S/ 9'769,000 y por la transferencia a la SUNAT de los valores en libros del Proyecto CEBAF Desaguadero(Perú-Bolivia) por S/ 133'184,458.53.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

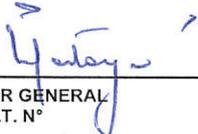
SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Devoluciones por menor gastos al Tesoro Público.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(2,234,388.50)	0.00	(2,234,388.50)	-
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(2,234,388.50)	0.00	(2,234,388.50)	-
5404	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS DE CAPITAL	(984,800.50)	0.00	(984,800.50)	-
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(984,800.50)	0.00	(984,800.50)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	(4,831,015.89)	4,831,015.89	(100.00)
5506.0301	Recursos Tesoro Público - Corrientes	0.00	(3,897,893.13)	3,897,893.13	(100.00)
5506.0302	Recursos Tesoro Público - Capital	0.00	(933,122.76)	933,122.76	(100.00)
Totales		(3,219,189.00)	(4,831,015.89)	1,611,826.89	(33.36)

Los saldos de la cuenta 5402.02 Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público Corriente y 5404.02 Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público de capital de Ejercicios Anteriores, se refieren a las devoluciones efectuadas de las ejecuciones de gastos en el rubro recursos ordinarios de los años pasados; Asimismo han sido menores que el período 2017.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Depreciación y amortización de los bienes de propiedad, planta y equipo e intangibles.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(16,253,357.82)	(17,594,318.42)	1,340,960.60	(7.62)
5801.0101	Edificios Residenciales	(1,551,616.19)	(1,551,776.03)	159.84	(0.01)
5801.0102	Edificios No Residenciales	(4,100,277.45)	(3,879,255.92)	(221,021.53)	5.70
5801.0105	Adquiridos en Arrendamiento Financiero	(75,423.00)	(75,423.00)	0.00	-
5801.0107	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	(87,589.82)	(206,371.00)	118,781.18	(57.56)
5801.0201	Vehículos	(2,043,568.24)	(2,199,522.49)	155,954.25	(7.09)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(7,574,384.28)	(7,817,330.88)	242,946.60	(3.11)
5801.020501	Vehículos en Afectación en Uso	(96.90)	0.00	(96.90)	-
5801.020502	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	(1,430.27)	0.00	(1,430.27)	-
5801.030102	Activos Intangibles	(754,319.21)	(1,864,639.10)	1,110,319.89	(59.55)
5801.0401	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(64,652.46)	0.00	(64,652.46)	-
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO	0.00	(4,634,707.83)	4,634,707.83	(100.00)
5802.0304	Laborales	0.00	(4,634,707.83)	4,634,707.83	(100.00)
Totales		(16,253,357.82)	(22,229,026.25)	5,975,668.43	(26.88)

La disminución en la cuenta 5801.0107 Edificios y estructuras en afectación en uso de 57.56% se debe a que los inmuebles que estaban afectados en uso (Torre Tagle y Casa Aspillaga) culminó su afectación, dando la titularidad al MRE. Las estimaciones del ejercicio al 31.12.2018 de S/ 16'253,357.82, corresponden a la depreciación aplicada a los bienes inmuebles(construcción) y muebles e intangibles en uso del Ministerio(Oficinas en Lima, embajadas, representaciones, consulados, residencias, y Estación Antártica).

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244

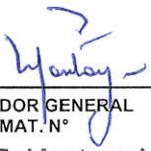
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 51 - GASTOS FINANCIEROS

Gastos por diferencia de cambio generada en las operaciones en moneda extranjera					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5901	GASTOS FINANCIEROS	(2,363,402.99)	(1,279,559.42)	(1,083,843.57)	84.70
5901.0199	OTROS	(2,346,924.74)	(1,256,400.94)	(1,090,523.80)	86.80
5901.02	OTROS INTERESES	(16,478.25)	(23,158.48)	6,680.23	(28.85)
Totales		(2,363,402.99)	(1,279,559.42)	(1,083,843.57)	84.70

El incremento en esta cuenta de 86.8% se debe a la diferencia cambiaria que se genera por las operaciones en moneda extranjera que ha realizado el Ministerio en el ejercicio 2018 respecto al anterior. Los gastos financieros de S/ 2'363,402.99, comprenden principalmente a la diferencia de cambio que se genera por las operaciones en moneda extranjera realizadas durante el ejercicio 2018.


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

Rosa E. Montoya Negrillo
Contador Público Colegiado
Matrícula 15244

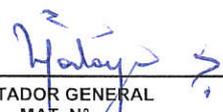
NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 08 RELACIONES EXTERIORES
 ENTIDAD : 008 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

NOTA 52 - OTROS GASTOS

Pago de arbitrios y baja de bienes					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(297,285.26)	(290,595.78)	(6,689.48)	2.30
5504.010101	Impuestos	(123.05)	0.00	(123.05)	-
5504.030201	Derechos Administrativos	(297,162.21)	(290,595.78)	(6,566.43)	2.26
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(517,827.33)	(801,964.99)	284,137.66	(35.43)
5506.01	Baja De Bienes	0.00	(413,059.38)	413,059.38	(100.00)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(242,258.66)	0.00	(242,258.66)	-
5506.0105	OTRO ACTIVOS	(19,298.40)	0.00	(19,298.40)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(136,291.07)	0.00	(136,291.07)	-
5506.9999	Otros	(119,979.20)	(388,905.61)	268,926.41	(69.15)
Totales		(815,112.59)	(1,092,560.77)	277,448.18	(25.39)

La disminución en Otros por 69.15% se genera por los menores gastos efectuados respecto al ejercicio anterior.
 Los Otros gastos al 31.12.2018 por S/ 815,112.59, incluyen el pago de derechos administrativos(arbitrios) ejercicio 2018 por S/ 296,607.72 pagados a la Municipalidad de Lima y Municipalidad de San Isidro, así como, la baja de bienes (vehículos y otros) que son autorizados mediante resolución jefatural, por S/ 242,258.66.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 Rosa E. Montoya Negrillo
 Contador Público Colegiado
 Matrícula 15244