

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"**

**Provincia Constitucional Del Callao, 24 de Mayo del 2021**

**OFICIO N° 0079-2021-APN-PD-OGA**

**Señor:**

**OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA  
Director General de Contabilidad Pública  
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
Jr. Lampa N° 277  
Lima - Perú**

**Asunto** : Presentación digital de la Información Financiera y Presupuestaria del I Trimestre 2021  
**Referencia** : Directiva N° 001-2021-EF/51.01 aprobada con Resolución Directoral N° 007-2021-EF/51.01

Tengo el agrado de dirigirme a usted con relación al asunto y norma de la referencia, en cumplimiento de la cual, presento en forma digital, la Información Financiera y Presupuestaria del I Trimestre 2021, de la Entidad AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL (1205), siguiendo los lineamientos establecidos.

En relación con el párrafo anterior, declaro que los estados financieros comparativos, estados presupuestarios, así como otros formatos y anexos que componen la Información Financiera y Presupuestaria, detallados en la "Hoja de presentación de información financiera, presupuestaria y complementaria" (Hoja 1 y Hoja 2), adjuntas al presente Oficio, reflejan los resultados de gestión financiera y presupuestaria de nuestra entidad.

Asimismo, declaro que los funcionarios responsables de elaborar la información antes señalada y que está indicada en el formato "Funcionarios responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria", han revisado en detalle los documentos incluidos en la presentación digital.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,



TITULAR DE LA ENTIDAD

EDGAR JOSE RAMON PATIÑO GARRIDO



DNI 43344637

Fecha:24/05/2021 12:13:28



"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

**CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
I TRIMESTRE 2021**

**HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA  
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO**

ENTIDAD : AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL (1205)

DEPARTAMENTO: PROVINCIA CONSTITUCIONAL PROVINCIA: PROV. CALLAO

DISTRITO: LA PERLA

**DIRECCIÓN DE GOBIERNO NACIONAL Y GOBIERNO REGIONAL**

**I. INFORMACIÓN FINANCIERA**

**1. ESTADOS FINANCIEROS**

|           |  |                                     |        |
|-----------|--|-------------------------------------|--------|
| EF-1      | Estado de Situación Financiera                                       | <input checked="" type="checkbox"/> | PEPI   |
| EF-2      | Estado de Gestión  | <input checked="" type="checkbox"/> | PP-1   |
| EF-3      | Estado de Cambios en el Patrimonio Neto                              | <input checked="" type="checkbox"/> | PP-2   |
| EF-4      | Estado de Flujos de Efectivo   | <input checked="" type="checkbox"/> | EP-1   |
| HT-EF4    | Hoja de Trabajo para la formulacion del Estado de Flujos de Efectivo | <input checked="" type="checkbox"/> | NOTAEP |
| NOTA 1    | Identificación de la Entidad   | <input checked="" type="checkbox"/> |        |
| NOTA 2    | Principales Políticas Contables                                      | <input checked="" type="checkbox"/> |        |
| NOTA EF-1 | Notas al Estado de Situación Financiera (03-37)                      | <input checked="" type="checkbox"/> | TFR    |
| NOTA EF-2 | Notas al Estado de Gestión (38-54)                                   | <input checked="" type="checkbox"/> | TFO-1  |

**1.1 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS (Solo para Pliegos con más de una Unidad Ejecutora)**

|         |                                 |                          |     |
|---------|---------------------------------|--------------------------|-----|
| NOTA 1C | Identificación de la Entidad    | <input type="checkbox"/> | N/A |
| NOTA 2C | Principales Políticas Contables | <input type="checkbox"/> | N/A |

**2. ANEXOS FINANCIEROS**

|              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| AF-11        | Funcionarios Responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Anexo 1 EF-2 | Conciliación de Cuentas de Gestión y Ejecución Presupuestal   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| SB-EP1       | Conciliación del Resultado de Ejecución Presupuestal con Saldo de Balance   | <input checked="" type="checkbox"/> |

**II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**

**1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y ANEXOS**

|   |                                     |     |
|---|-------------------------------------|-----|
| Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos (Ent.Captadoras) | <input type="checkbox"/>            | N/A |
| Presupuesto Institucional de Ingresos                                 | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| Presupuesto Institucional de Gastos                                   | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos              | <input checked="" type="checkbox"/> |     |
| Nota a los Estados Presupuestarios                                    | <input checked="" type="checkbox"/> |     |

**3. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS**

|  |                          |     |
|--|--------------------------|-----|
| Transferencias Financieras Recibidas (a nivel pliego)  | <input type="checkbox"/> | N/A |
| Transferencias Financieras Otorgadas (a nivel pliego)  | <input type="checkbox"/> | N/A |
| Acta de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre Entidades del Estado | <input type="checkbox"/> | N/A |

**LEYENDA:**

|              |                                     |
|--------------|-------------------------------------|
| Presentó     | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Falta        | <input type="checkbox"/>            |
| No Aplicable | <input type="checkbox"/>            |



**CONTADOR GENERAL**

OSVER FRANKLIN ESPINOZA TRUJILLO   
DNI 10620702  
MAT. N° 34943  
Fecha:24/05/2021 12:00:55



**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

RICARDO JAVIER GUIMARAY HERNANDEZ   
DNI 09633351  
Fecha: 24/05/2021 12:03:59



**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

JOSE ANTONIO REVILLA ARREDONDO   
DNI 30406977  
Fecha: 24/05/2021 12:05:22



"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I TRIMESTRE 2021

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL (1205)

DEPARTAMENTO: PROVINCIA CONSTITUCIONAL PROVINCIA: PROV. CALLAO

DISTRITO: LA PERLA

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. SALDOS DE OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

- Anexo OA-3 Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
Anexo OA-3A Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
Anexo OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.
Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Situación Financiera
Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Gestión

2. REGISTROS DE CONTADORES

- OA-7 Registro de Contadores del Sector Público

LEYENDA:

- Presentó
Falta
No Aplicable



CONTADOR GENERAL

OSVER FRANKLIN ESPINOZA TRUJILLO
DNI 10620702
MAT. N° 34943
Fecha:19/05/2021 17:54:08



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

RICARDO JAVIER GUIMARAY HERNANDEZ
DNI 09633351
Fecha: 24/05/2021 12:04:02



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

JOSE ANTONIO REVILLA ARREDONDO
DNI 30406977
Fecha: 24/05/2021 12:05:26

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**EF-1**

|  | Al 31 de Marzo de 2021 | Al 31 de Diciembre del 2020 |
|--|------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                        |                             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo       | 32,173,021.13          | 29,681,022.98               |
| Inversiones Financieras                  | 0.00                   | 0.00                        |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                | 158,738.27             | 1,063,493.02                |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)          | 7,988,116.58           | 7,868,075.58                |
| Inventarios (Neto)                       | 286,403.60             | 307,307.12                  |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 327,124.34             | 404,225.75                  |
| Otras Cuentas del Activo                 | 1,766,225.93           | 1,715,577.86                |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>42,701,629.85</b>   | <b>41,039,702.31</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         | 0.00                   | 0.00                        |
| Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo     | 0.00                   | 0.00                        |
| Inversiones Financieras (Neto)           | 0.00                   | 0.00                        |
| Propiedades de Inversión                 | 0.00                   | 0.00                        |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto)        | 21,415,015.14          | 21,081,352.47               |
| Otras Cuentas del Activo (Neto)          | 11,743,489.57          | 11,742,627.04               |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>         | <b>33,158,504.71</b>   | <b>32,823,979.51</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                      | <b>75,860,134.56</b>   | <b>73,863,681.82</b>        |
| Cuentas de Orden                         | 95,937,163.00          | 94,871,119.55               |
| Nota 3                                   |                        |                             |
| Nota 4                                   |                        |                             |
| Nota 5                                   |                        |                             |
| Nota 6                                   |                        |                             |
| Nota 7                                   |                        |                             |
| Nota 8                                   |                        |                             |
| Nota 9                                   |                        |                             |
| Nota 10                                  |                        |                             |
| Nota 11                                  |                        |                             |
| Nota 12                                  |                        |                             |
| Nota 13                                  |                        |                             |
| Nota 14                                  |                        |                             |
| Nota 15                                  |                        |                             |
| Nota 16                                  |                        |                             |
| Nota 17                                  |                        |                             |
| Nota 18                                  |                        |                             |
| Nota 19                                  |                        |                             |
| Nota 20                                  |                        |                             |
| Nota 21                                  |                        |                             |
| Nota 22                                  |                        |                             |
| Nota 23                                  |                        |                             |
| Nota 24                                  |                        |                             |
| Nota 25                                  |                        |                             |
| Nota 26                                  |                        |                             |
| Nota 27                                  |                        |                             |
| Nota 28                                  |                        |                             |
| Nota 29                                  |                        |                             |
| Nota 30                                  |                        |                             |
| Nota 31                                  |                        |                             |
| Nota 32                                  |                        |                             |
| Nota 33                                  |                        |                             |
| Nota 34                                  |                        |                             |
| Nota 35                                  |                        |                             |
| Nota 36                                  |                        |                             |
| Nota 37                                  |                        |                             |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |                        |                             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |                        |                             |
| Sobregiros Bancarios                     | 0.00                   | 0.00                        |
| Cuentas por Pagar a Proveedores          | 1,735,640.47           | 2,727,600.56                |
| Impuestos, Contribuciones y Otros        | 3,146.42               | 30,554.98                   |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales     | 1,848,585.10           | 1,828,484.80                |
| Obligaciones Previsionales               | 0.00                   | 0.00                        |
| Operaciones de Crédito                   | 0.00                   | 0.00                        |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo          | 0.00                   | 0.00                        |
| Otras Cuentas del Pasivo                 | 906,496.02             | 1,567,188.80                |
| Ingresos Diferidos                       | 0.00                   | 0.00                        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            | <b>4,493,868.01</b>    | <b>6,153,829.14</b>         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |                        |                             |
| Deudas a Largo Plazo                     | 0.00                   | 0.00                        |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores          | 0.00                   | 0.00                        |
| Beneficios Sociales y Oblig. Prev.       | 556,305.73             | 554,904.29                  |
| Obligaciones Previsionales               | 0.00                   | 0.00                        |
| Provisiones                              | 1,918,625.94           | 1,918,625.94                |
| Otras Cuentas del Pasivo                 | 0.00                   | 0.00                        |
| Ingresos Diferidos                       | 0.00                   | 0.00                        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>         | <b>2,474,931.67</b>    | <b>2,473,530.23</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                      | <b>6,968,799.68</b>    | <b>8,627,359.37</b>         |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |                        |                             |
| Hacienda Nacional                        | 74,442,284.95          | 74,442,284.95               |
| Hacienda Nacional Adicional              | 0.00                   | 0.00                        |
| Resultados No Realizados                 | 0.00                   | 0.00                        |
| Reservas                                 | 0.00                   | 0.00                        |
| Resultados Acumulados                    | (5,550,950.07)         | (9,205,962.50)              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  | <b>68,891,334.88</b>   | <b>65,236,322.45</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         | <b>75,860,134.56</b>   | <b>73,863,681.82</b>        |
| Cuentas de Orden                         | 95,937,163.00          | 94,871,119.55               |
| Nota 37                                  |                        |                             |

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros



**COMITADOR GENERAL**  
 OSVER FRANKLIN  
 ESPINOZA TRUJILLO  
 DNI 10620702  
 MAT. N° 34943  
 16/05/2021 15:32:02



**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**  
 JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 16/05/2021 15:52:59



**TITULAR DE LA ENTIDAD**  
 EDGAR JOSE RAMON  
 PATINO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:16:56


**ESTADO DE GESTIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL


**EF-2**

|   | Especifico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021 | Especifico del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2020 | Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021 | Acumulado del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2020 |
|---|---|---|--|--|
| <b>INGRESOS</b>   |   |   |  |  |
| Ingresos Tributarios Netos                                  | Nota 38   | 0.00  | 0.00   | 0.00   |
| Ingresos No Tributarios                                     | Nota 39   | 890,442.53  | 917,292.59                                       | 890,442.53                                       |
| Aportes por Regulación                                      | Nota 40   | 0.00  | 0.00   | 0.00   |
| Trasposos y Remesas Recibidas                               | Nota 41   | 1,160,817.98                                      | 1,612,105.38                                     | 1,160,817.98                                     |
| Donaciones y Transferencias Recibidas                       | Nota 42   | 3,181,393.83                                      | 1,403,771.92                                     | 3,181,393.83                                     |
| Ingresos Financieros  | Nota 43   | 10,534.90   | 123,640.85                                       | 10,534.90  |
| Otros Ingresos  | Nota 44   | 11,987,283.55                                     | 6,545,631.61                                     | 11,987,283.55                                    |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                       |   | <b>17,230,472.79</b>                              | <b>10,602,442.35</b>                             | <b>17,230,472.79</b>                             |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                      |   |   |  |  |
| Costo de Ventas   | Nota 45   | 0.00  | 0.00   | 0.00   |
| Gastos en Bienes y Servicios                                | Nota 46   | (1,933,702.43)                                    | (3,075,576.72)                                   | (1,933,702.43)                                   |
| Gastos de Personal  | Nota 47   | (4,492,609.48)                                    | (4,302,472.61)                                   | (4,492,609.48)                                   |
| Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social                   | Nota 48   | 0.00  | 0.00   | 0.00   |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | Nota 49   | (2,413,577.00)                                    | (1,395,228.00)                                   | (2,413,577.00)                                   |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas                       | Nota 50   | (6,737.49)  | (177,567.81)                                     | (6,737.49)                                       |
| Trasposos y Remesas Otorgadas                               | Nota 51   | (3,387,343.32)                                    | (2,884,816.13)                                   | (3,387,343.32)                                   |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio                    | Nota 52   | (433,291.63)                                      | (436,230.52)                                     | (433,291.63)                                     |
| Gastos Financieros  | Nota 53   | 0.00  | 0.00   | 0.00   |
| Otros Gastos  | Nota 54   | (3,444.26)  | (25,678.88)                                      | (3,444.26)                                       |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                                |   | <b>(12,670,705.61)</b>                            | <b>(12,297,570.67)</b>                           | <b>(12,670,705.61)</b>                           |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)</b>          |   | <b>4,559,767.18</b>                               | <b>(1,695,128.32)</b>                            | <b>4,559,767.18</b>                              |


Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

 **CONTADOR GENERAL**

OSVER FRANKLIN  
 ESPINOZA TRUJILLO  
 DNI 10620702  
 MAT. Nº 34943  
 16/05/2021 15:32:05

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 16/05/2021 15:53:02

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

EDGAR JOSE RAMON  
 PATIÑO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:16:59

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 Por el período terminado al 31 de Marzo de 2021  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**EF-3**

| CONCEPTOS   | HACIENDA NACIONAL    | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL | RESULTADOS NO REALIZADOS | RESERVAS    | RESULTADOS ACUMULADOS  | TOTAL                |
|---|----------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2020                  | 74,442,284.95        | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | (12,870,529.89)        | 61,571,755.06        |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores                      | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 23,703.31              | 23,703.31            |
| Traspos y Remesas del Tesoro Público                  | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traspos y Remesas de Otras Entidades                  | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traspos de Documentos                                 | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Otras Operaciones Patrimoniales                       | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio                     | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | (1,695,128.32)         | (1,695,128.32)       |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales                 | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| <b>SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2020</b>                  | <b>74,442,284.95</b> | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b> | <b>(14,541,954.90)</b> | <b>59,900,330.05</b> |
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2021                  | 74,442,284.95        | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | (9,205,962.50)         | 65,236,322.45        |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores                      | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | (904,754.75)           | (904,754.75)         |
| Traspos y Remesas del Tesoro Público                  | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traspos y Remesas de Otras Entidades                  | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traspos de Documentos                                 | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)                | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio                     | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 4,559,767.18           | 4,559,767.18         |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales                 | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | 0.00                 | 0.00                        | 0.00                     | 0.00        | 0.00                   | 0.00                 |
| <b>SALDOS AL 31 DE MARZO DE 2021</b>                  | <b>74,442,284.95</b> | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b> | <b>(5,550,950.07)</b>  | <b>68,891,334.88</b> |

- Las Notas deben ser explicativas.



**COMITADOR GENERAL**



OSVER FRANKLIN  
 ESPINOZA TRUJILLO  
 DNI 10620702  
 MAT. N° 34943  
 16/05/2021 15:32:09



**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**



JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 16/05/2021 15:53:05



**TITULAR DE LA ENTIDAD**

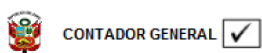


EDGAR JOSE RAMON  
 PATINO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:17:03

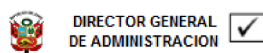
SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

| CONCEPTOS  | Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 | Del 01 de enero al 31 de marzo de 2020 |
|--|--|--|
| <b>A.- ACTIVIDADES DE OPERACION</b>  |  |  |
| Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)  | 890,442.53                             | 917,292.59                             |
| Cobranza de Aportes por regulación   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad  | 10,534.90                              | 123,640.85                             |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público  | 1,070,460.79                           | 1,609,805.38                           |
| Otros (Nota)   | 11,489,359.50                          | 10,246,517.99                          |
| MENOS  |  |  |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)  | (1,805,534.35)                         | (2,347,181.79)                         |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales   | (4,293,531.60)                         | (4,016,561.68)                         |
| Pago de Otras Retribuciones y Complementarias  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Pago de Pensiones y Otros Beneficios   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Pago por Prestaciones y Asistencia Social  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas  | (1,681,196.00)                         | 0.00                                   |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)  | 0.00                                   | (171,150.00)                           |
| Trasposos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público   | (3,387,343.32)                         | (2,884,816.13)                         |
| Otros (Nota)   | (2,587,868.30)                         | (2,240,462.42)                         |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION</b>      | <b>(294,675.85)</b>                    | <b>1,237,084.79</b>                    |
| <b>B.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>  |  |  |
| Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Otros (Nota)   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| MENOS  |  |  |
| Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros  | 0.00                                   | (25,574.45)                            |
| Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Pago por Construcciones en Curso (Nota)  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)   | 0.00                                   | (189,128.30)                           |
| Otros (Nota)   | 0.00                                   | (908,359.55)                           |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION</b>      | <b>0.00</b>                            | <b>(1,123,062.30)</b>                  |
| <b>C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>   |  |  |
| Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)  | 1,681,196.00                           | 1,395,228.00                           |
| Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)   | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Otros (Nota)   | 1,105,478.00                           | 778,199.00                             |
| MENOS  |  |  |
| Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)   | 0.00                                   | (1,395,228.00)                         |
| Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| Otros (Nota)   | 0.00                                   | (1,563,731.00)                         |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción  | 0.00                                   | 0.00                                   |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>2,786,674.00</b>                    | <b>(785,532.00)</b>                    |
| <b>D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>  | <b>2,491,998.15</b>                    | <b>(671,509.51)</b>                    |
| <b>E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>  | <b>0.00</b>                            | <b>0.00</b>                            |
| <b>F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>                                    | <b>29,681,022.98</b>                   | <b>30,487,557.99</b>                   |
| <b>G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>                                  | <b>32,173,021.13</b>                   | <b>29,816,048.48</b>                   |

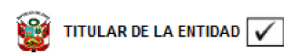
Las Notas deben ser explicativas



OSVER FRANKLIN  
 ESPINOZA TRUJILLO  
 DNI 10620702  
 MAT. N° 34943  
 16/05/2021 15:32:12



JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 16/05/2021 15:53:08



EDGAR JOSE RAMON  
 PATIÑO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:17:06



Firmado digitalmente por:  
**ESPIÑOZA TRUJILLO Osver**  
 Franklin FAU 2050044540 hard  
 Motivo: Coordinador de  
 Contabilidad  
 Fecha: 16/05/2021 15:48:38-0500

**PLIEGO: AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL - APN**

**HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE MARZO DEL 2021  
 (En Soles)

| RUBROS  | Saldos al 31/03/2021   | Saldos al 31/12/2020 | VARIACION             | ELIMINAC. MOVIM. QUE NO SON EFECTIVO |               | SALDOS AJUSTADOS |         | GENERACIÓN DE EFECTIVO |               | ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |               | ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |         | ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |         |
|---|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------|------------------|---------|------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------|-------------------------------|---------|
|   |                        |                      |                       | DEUDOR                               | ACREEDOR      | ENTRADAS         | SALIDAS | ENTRADAS               | SALIDAS       | ENTRADAS                 | SALIDAS       | ENTRADAS                 | SALIDAS | ENTRADAS                      | SALIDAS |
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>                       |                        |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| <b>ACTIVO</b>   |                        |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| ACTIVO CORRIENTE  | 42,701,629.85          | 41,039,702.31        | 1,661.928             |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                         | 32,173,021.13          | 29,681,022.98        | 2,491,998.15          |                                      |               |                  |         | 15,177,010.93          | 15,177,010.93 | 5,859,412.89             | 12,390,336.93 | 5,859,412.89             |         | 2,786,674.00                  |         |
| Inversiones Financieras                                     | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                                   | 158,738.27             | 1,063,493.02         | (904,754.75)          |                                      |               |                  |         | 1,954,242.13           | 0.00          | 2,858,996.88             | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                             | 7,988,116.58           | 7,868,075.38         | 120,041.00            |                                      |               |                  |         | 4,867,837.00           | 0.00          | 4,987,878.00             | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Inventarios (Neto)  | 286,403.60             | 307,307.12           | (20,903.52)           |                                      |               |                  |         | 20,903.52              | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado                    | 327,124.34             | 404,235.75           | (77,101.41)           |                                      |               |                  |         | 77,101.41              | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Cuentas del Activo                                    | 1,768,225.93           | 1,715,577.86         | 52,648.07             |                                      |               |                  |         | 153,052.45             | 1,160,817.98  | 1,070,460.79             | 115,343.33    | 115,343.33               |         |                               |         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                  | <b>33,158,504.71</b>   | <b>32,823,979.51</b> | <b>334,525.20</b>     |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo                            | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo                        | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Inversiones Financieras (Neto)                              | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Propiedades de Inversión                                    | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto)                         | 21,415,015.14          | 21,081,352.47        | 333,662.67            |                                      |               |                  |         | 372,498.70             | 706,161.37    | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Cuentas del Activo (Neto)                             | 11,743,489.57          | 11,742,627.04        | 862.53                |                                      |               |                  |         | 60,792.93              | 61,655.46     | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <b>75,860,134.56</b>   | <b>73,863,681.82</b> | <b>1,996,453</b>      |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                  |                        |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                     | <b>4,493,868.01</b>    | <b>6,153,829.14</b>  | <b>(1,659,961.13)</b> |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Sobregiros Bancarios  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Cuentas por Pagar a Proveedores                             | 1,755,640.47           | 2,727,600.56         | (991,960.09)          |                                      |               |                  |         | 1,718,138.20           | 1,182,854.63  | 1,527,243.66             | 1,527,243.66  | 1,527,243.66             |         |                               |         |
| Impuestos, Contribuciones y Otros                           | 3,146.42               | 30,554.98            | (27,408.56)           |                                      |               |                  |         | 906,692.65             | 30,014.98     | 904,086.23               | 904,086.23    | 904,086.23               |         |                               |         |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales                        | 1,848,585.10           | 1,828,484.80         | (20,100.30)           |                                      |               |                  |         | 3,399,226.52           | 171,831.51    | 3,207,294.71             | 3,207,294.71  | 3,207,294.71             |         |                               |         |
| Obligaciones Previsionales                                  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Operaciones de Crédito                                      | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Parte Corriente de las Deudas a Largo Plazo                 | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Cuentas del Pasivo                                    | 906,496.02             | 1,567,188.80         | (660,692.78)          |                                      |               |                  |         | 2,875,497.75           | 1,394,097.78  | 2,142,092.75             | 2,142,092.75  | 2,142,092.75             |         |                               |         |
| Ingresos Diferidos  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                  | <b>2,474,931.67</b>    | <b>2,473,530.23</b>  | <b>(1,401.44)</b>     |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Deudas a Largo Plazo  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Cuentas por Pagar a Proveedores                             | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales            | 556,305.73             | 554,904.29           | (401.44)              |                                      |               |                  |         | 1,401.44               | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Obligaciones Previsionales                                  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Provisiones   | 1,918,625.94           | 1,918,625.94         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otras Cuentas del Pasivo                                    | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>PATRIMONIO</b>   | <b>68,891,334.88</b>   | <b>65,236,322.45</b> | <b>(3,655,012.43)</b> |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Hacienda Nacional   | 74,442,284.95          | 74,442,284.95        | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Hacienda Nacional Adicional                                 | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Reservas  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Resultados No Realizados                                    | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Resultados Acumulados                                       | (5,550,950.07)         | (9,205,962.50)       | (3,655,012.43)        |                                      |               |                  |         | 904,754.75             | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                            | <b>75,860,134.56</b>   | <b>73,863,681.82</b> | <b>(1,996,452.74)</b> |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| <b>ESTADO DE GESTIÓN</b>                                    |                        |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| <b>INGRESOS</b>   | <b>17,230,472.79</b>   |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Ingresos Tributarios Netos                                  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Ingresos No Tributarios                                     | 890,442.53             | 890,442.53           | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 890,442.53             | 890,442.53    | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Aportes por Regulación                                      | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Traspasos y Remesas Recibidas                               | 1,160,817.98           | 1,160,817.98         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 1,160,817.98           | 1,160,817.98  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Donaciones y Transferencias Recibidas                       | 3,181,393.83           | 3,181,393.83         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 3,181,393.83           | 3,181,393.83  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Ingresos Financieros  | 10,534.90              | 10,534.90            | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 10,534.90              | 10,534.90     | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otros Ingresos  | 11,987,285.55          | 11,987,285.55        | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 11,987,285.55          | 11,987,285.55 | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                      | <b>(12,670,705.61)</b> |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| Costo de Ventas   | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Gastos en Bienes y Servicios                                | 1,933,702.43           | 1,933,702.43         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 1,933,702.43           | 1,933,702.43  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Gastos de Personal  | 4,492,609.48           | 4,492,609.48         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 4,492,609.48           | 4,492,609.48  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social                   | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | 2,413,577.00           | 2,413,577.00         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 2,413,577.00           | 2,413,577.00  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas                       | 6,737.49               | 6,737.49             | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 6,737.49               | 6,737.49      | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Traspasos y Remesas Otorgadas                               | 3,387,343.32           | 3,387,343.32         | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 3,387,343.32           | 3,387,343.32  | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio                    | 433,291.63             | 433,291.63           | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 433,291.63             | 433,291.63    | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Gastos Financieros  | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 0.00                   | 0.00          | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| Otros Gastos  | 3,444.26               | 3,444.26             | 0.00                  |                                      |               |                  |         | 3,444.26               | 3,444.26      | 0.00                     | 0.00          | 0.00                     |         |                               |         |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                                | <b>4,559,767.18</b>    |                      |                       |                                      |               |                  |         |                        |               |                          |               |                          |         |                               |         |
| varacion del efectivo                                       |                        |                      | 0.00                  | 44,961,792.31                        | 44,961,792.31 | 0.00             |         | 16,247,471.72          | 13,755,473.57 | 13,460,797.72            | 13,755,473.57 | 0.00                     | 0.00    | 2,786,674.00                  | 0.00    |
| <b>Total</b>  |                        |                      | 0.00                  | 44,961,792.31                        | 44,961,792.31 | 0.00             |         | 2,491,998.15           | 0.00          | 0.00                     | 294,675.85    | 0.00                     | 0.00    | 2,786,674.00                  | 0.00    |

## NOTAS EXPLICATIVAS AL EF - 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### PLIEGO: AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

#### NOTA 01 - Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos

|  |                   |
|--|-------------------|
| Acceso A La Informacion Publica              | 1.00              |
| Recepcion Y Despacho De Medios De Transporte | 803,712.00        |
| Tasas Portuarias-tasas Portuarias            | 50,808.31         |
| Licencias                                    | 35,921.22         |
|  | <b>890,442.53</b> |

#### NOTA 02 - Otros Ingresos de Operación

|   |                      |
|---|----------------------|
| Cobranza de Infracciones De Reglamento De Transporte                      | 4,928.00             |
| Cobranza de Otras Sanciones (Penalidades)                                 | 2,694.78             |
| Cobranza de retribuciones economicas                                      | 7,614,088.00         |
| Cobranza de retribuciones economicas - Ejercicio Anterior                 | 3,674,073.00         |
| Cobranza de Infracciones de Reglamento de Transporte - Ejercicio Anterior | 88,286.00            |
| Otros Ingresos Diversos   | 104,394.70           |
| Devolución de Viaticos y Encargos   | 895.02               |
|   | <b>11,489,359.50</b> |

#### NOTA 03 - Pago a Proveedores de Bienes y Servicios

|   |                     |
|---|---------------------|
| Alimentos Y Bebidas   | 586.20              |
| Combustibles, Carburantes, Lubricantes Y Afines             | 2,821.88            |
| Materiales Y Utiles   | 11,509.75           |
| Medicamentos  | 5,145.00            |
| Viajes  | 53,261.63           |
| Servicios Básicos, De Comunicaciones, Publicidad Y Difusión | 224,971.72          |
| Servicios De Limpieza Y Seguridad                           | 380,445.02          |
| Servicio De Mantenimiento,Acondicionamiento Y Reparaciones  | 14,671.31           |
| Alquileres De Muebles E Inmuebles                           | 301,108.65          |
| Servicios Administrativos, Financieros Y De Seguros         | 31,037.26           |
| Servicios Profesionales Y Técnicos                          | 461,277.93          |
| Locación de Servicios Relacionados al Rol de la Entidad     | 318,698.00          |
|   | <b>1,805,534.35</b> |

#### NOTA 04 - Otros Egresos de Operación

|  |                     |
|--|---------------------|
| Autorizaciones de Giro pendientes de Pago                            |                     |
| Devolución de Ingresos de ejercicios anteriores                      | 2,988.86            |
| Pago de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas Gubernamentales | 455.40              |
| Cuentas por Pagar - Ejercicio Anterior                               | 2,584,424.04        |
|  | <b>2,587,868.30</b> |

#### NOTA 05 - Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas

|  |                     |
|--|---------------------|
| Transferencias Voluntarias de Capital de Personas Jurídicas - Fondo Social | 1,681,196.00        |
|  | <b>1,681,196.00</b> |

#### NOTA 06 - Otros Ingresos de Financiamiento

|   |                     |
|---|---------------------|
| Cobranza de Reconocimiento de ingresos de ejercicio anteriores - Fondo Social | 1,105,478.00        |
|   | <b>1,105,478.00</b> |



Firmado digitalmente por:  
ESPINOZA TRUJILLO Osver  
Franklin FAU 20509645150 hard  
Motivo: Coordinador de  
Contabilidad  
Fecha: 18/05/2021 15:49:01-0500

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**  
EJERCICIO 2021

**NOTA 1**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**MISIÓN**

Conducir y promover el desarrollo sostenible del Sistema Portuario Nacional en beneficio de la comunidad portuaria, a fin de lograr su competitividad y modernización.

**VISIÓN**

La visión actualmente no está aprobada por el Directorio de la Autoridad Portuaria Nacional.

**ACTIVIDAD ECONÓMICA**

Promover el desarrollo y la competitividad de los puertos del Perú, facilitar el transporte multimodal, modernizar los puertos y desarrollar las cadenas logísticas que existen en los terminales portuarios, se convirtió en una política de Estado desde que se promulgó la Ley N° 27943, Ley del Sistema Portuario Nacional, un 1 de marzo de 2003.

Es en el marco de esta ley que se crea la Autoridad Portuaria Nacional (APN) como un organismo público descentralizado (ahora Organismo Técnico Especializado - OTE), adscrito al Ministerio de Transportes y Comunicaciones (MTC), dependiente del Ministro, con personería jurídica de derecho público interno, patrimonio propio, y con autonomía administrativa, funcional, técnica, económica y financiera.

La APN se encarga del desarrollo del Sistema Portuario Nacional (SPN) a través del fomento de la inversión privada en los puertos y la coordinación de los distintos actores públicos o privados que participan en las actividades y servicios portuarios, con el objetivo de establecer y consolidar una sólida comunidad marítimo-portuaria que enlace a todos los agentes del desarrollo marítimo-portuario, con un objetivo común: el fortalecimiento de la competitividad de los puertos nacionales para hacer frente al fenómeno de la globalización y a los retos planteados por la necesidad de desarrollar a plenitud su sector exportador.

El domicilio legal de la Institución, donde se encuentran la sede central, es en Av. Santa Rosa N° 135 (Ovalo de la Perla Callao) Provincia Constitucional del Callao - La Perla.

Los valores básicos que orientan el trabajo de los miembros de la APN son:

Eficiencia y calidad, "Hacerlo bien a la primera".  
Ética y transparencia, "Ser íntegro".  
Responsabilidad social, "Ser conscientes del impacto social y ambiental".  
Compromiso, "Identificarse con la institución y sus objetivos".

**HECHOS DE IMPORTANCIA**

El 2020 y para el 2021 significa para el sector portuario y demás industrias del país y el mundo, un año de grandes retos y aprendizajes debido a la pandemia del Covid-19.

Los ingresos no tributarios durante el primer trimestre 2021, correspondientes a servicios prestados por concepto de tasas TUPA por licencias, tasas portuarias y recepción y despacho de medios de transportes, han sufrido el impacto del Covid-19 disminuyéndose en un 2.93% (S/ 26,850.06) con respecto al primer trimestre 2020.

La PCM, ante la incertidumbre generada por el conflicto de competencia entre la APN y la DICAPI de la Marina de Guerra del Perú del Ministerio de Defensa, decidió establecer una disposición para evitar que se disponga un doble cobro a aquellos administrados que acrediten que realizaron tales pagos, en armonía con el principio de Estado unitario.

Mediante RM N° 321-2018-PCM, dirimió a favor de la DICAPI el derecho de uso de área acuática y franja ribereña, en consecuencia, corresponde trasladar a la DICAPI todas las resoluciones de determinación que forman parte de las cuentas por cobrar en los Estados Financieros de la entidad, afectando además el reconocimiento de ingresos financieros por los intereses devengados de RD exigibles y no pagadas y su estimación de cobranza dudosa.

La Autoridad Portuaria Nacional, no está facultada para imponer intereses legales a las multas impagas derivadas de los procedimientos sancionadores, debido a que no cuenta con habilitación legal expresa, conforme con el principio de legalidad, establecido en el Informe Jurídico N° 026-2020-JUS/DGDNCR.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
EJERCICIO 2021

**NOTA 2**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

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

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

Conforme a los PCGA, la información financiera es preparada sobre la base contable de acumulación (o devengo), por la cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren (y no cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente). Por ello, las transacciones y otros hechos se registran en los libros contables y se reconocen en los estados financieros de los ejercicios 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 tales estados financieros; siempre que estos hechos suministren evidencia material de transacciones o eventos que han devengado al término del periodo en que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha. Este procedimiento no debe exceder el plazo de presentación de la información contable a la Dirección General de Contabilidad Pública.

La información financiera representa fielmente las transacciones y demás sucesos que se pretenden reflejar, por lo que es necesario que los hechos económicos se contabilicen y presenten de acuerdo con su esencia y realidad económica, y no meramente según su forma legal o presupuestal.

Para la contabilización de las operaciones, se utiliza el TUO del PCG 2019, aprobado mediante R.D. N° 003-2019-EF/51.01, y la Tabla de Operaciones (TO) cuya elaboración y actualización permanente es responsabilidad de la Dirección General de Contabilidad Pública.

**b. Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros de la Autoridad Portuaria Nacional ha requerido que se realicen estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los importes de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. El efecto los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o de nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores y se reconoce en forma prospectiva.

La información sobre incertidumbres en las estimaciones que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes en libros de activos y pasivos registrados al 31 de marzo de 2021, se incluyen los siguientes:

Las notas 5 y 6 describen la metodología que aplica la entidad para determinar el saldo de las estimaciones por deterioro de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

En las notas 14 y 15 la entidad revela la vida útil estimada y valores residuales de las propiedades, planta y equipos e intangibles, reflejando las condiciones económicas del entorno operativo de la APN.

La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes es revelada en las notas 29 y 37.

El costo de los beneficios del personal CAP y CAS de la Autoridad Portuaria Nacional se describe en las notas 19, 27 y 47.

Las notas 39, 41, 42, 43 y 44 revelan el reconocimiento de los ingresos con y sin contraprestación.

**c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro**

Las cuentas por cobrar se derivan de transacciones sin contraprestación, como impuestos y contribuciones obligatorias, contribuciones sociales y multas; asimismo, comprenden las provenientes de transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios y derechos administrativos, rentas de la propiedad, derivados financieros y otras.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar de titularidad de las entidades públicas, se reconocen como tales, cuando cumplen la definición de activo y los criterios de reconocimiento.

Estas cuentas se contabilizan al costo o por su valor razonable, de acuerdo a la mejor estimación de la Entidad. El importe contabilizado es ajustado por una estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial. La estimación del deterioro se constituye en base a la evaluación de cómo los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros del activo, fluyan a la Entidad.

El rubro cuentas por cobrar, representa el derecho de la entidad al cobro del derecho de vigencia por el Uso de Áreas Acuáticas y Franjas Ribereñas, según precisa la Ley N° 27943 "Ley del Sistema Portuario Nacional", y su reglamento.

El rubro otras cuentas por cobrar, representa el derecho de la entidad, a gestionar el cobro de Multas y Sanciones por infracciones al Reglamento de Infracciones y Sanciones (RIS), según lo determinado en el Decreto Supremo N° 008-2008-MTC y su reglamento.

La Entidad evalúa mensualmente la estimación realizada, a través del análisis de las cuentas y según la experiencia acumulada respecto a la cobranza. El tratamiento y registro cumple con lo determinado por la DGCP del MEF, en el Instructivo Contable N° 3, así como en el Instructivo "Provisión contables y castigo de las cuentas de cobranza dudosa de naturaleza tributaria y no tributaria", aprobado mediante RGG N° 056-2013-APN/GG y modificada mediante RGG N° 573-2015-APN/GG.

**d. Inventarios**

Los inventarios hacen parte del grupo de activos corrientes, que son controlados por la entidad como unos recursos de sucesos pasados que muestran resultados, del cual la entidad espera obtener beneficios futuros. Estos son obtenidos para la prestación de servicios públicos.

El rubro Inventarios está compuesto principalmente por bienes y suministros de funcionamiento, los cuales se registrarán a su costo de adquisición, incluyendo todos los costos necesarios para que los mismos tengan su condición y ubicación actuales, y están valuados al costo promedio que es igual o inferior al valor neto de realización o reposición respectiva.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
EJERCICIO 2021

**NOTA 2**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

Los bienes y suministros que se obtienen a través de una transacción sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable.

Cuando los inventarios se distribuyen, el importe en libros de los mismos se reconocerá como un gasto en el periodo en el que se registran los correspondientes ingresos. Si no supone un ingreso, los gastos se reconocen cuando se distribuyen los bienes o se presta el servicio. El importe de cualquier rebaja en los inventarios, y todas las pérdidas en los mismos, se reconocerán como un gasto en el periodo en que tenga lugar dicha rebaja. El importe de cualquier reversión de las rebajas de inventarios se registrará como una reducción en el importe de los inventarios reconocidos como un gasto, en el periodo en que la reversión tenga lugar.

El costo de ciertos inventarios puede ser incorporado a otras cuentas de activo, por ejemplo: los inventarios que se emplean como componentes de los trabajos realizados, por la entidad, para los elementos de propiedades, planta y equipo de propia construcción. Los inventarios asignados a otros activos de esta manera, se reconocerán como un gasto a lo largo de su vida útil.

La desvalorización de los bienes y suministros de funcionamiento pueden originarse: en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable.

**e. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos hasta que dichos activos se encuentren en la ubicación y condiciones para ser utilizados, incluyendo los intereses de préstamos en activos aptos. El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) de la UIT vigente en la fecha de adquisición. En los casos en que se reciba un activo de otra entidad pública, se reconoce al valor en libros de la entidad que transfiere.

Los costos posteriores como mantenimientos mayores, adiciones, ampliaciones o mejoras, se capitalizan en el costo del activo si fuera probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros asociados, según los criterios normados por la DGCP, en los otros casos, los costos se contabilizan como gastos. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento, se reconocen como gasto del periodo en que se incurren.

La depreciación se calcula para reducir el costo de los elementos de las propiedades, planta y equipo, usando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. La depreciación inicia el mes siguiente en el que el elemento está disponible para uso y se reconoce en el resultado del periodo. El valor residual de los activos es un Sol. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Edificios 50 años  
Maquinaria y equipo 10 años  
Vehículos de transporte 10 años  
Muebles y enseres 10 años  
Equipos de cómputo 4 años

La baja en cuentas se da cuando no se espera obtener ningún beneficio económico futuro o potencial de servicio del activo, por su uso o disposición. En el caso de los elementos inservibles, destruidos, perdidos o robados y faltantes de inventarios, la baja en cuentas se realiza, sin perjuicio de los actos administrativos que deben ser llevados a cabo.

**f. Perdida por deterioro de activos**

El deterioro de valor de los activos, es una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicio futuros de un activo, además del reconocimiento sistemático de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio futuros que se lleva a cabo a través de la depreciación.

La estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial. La estimación del deterioro se constituye en base a la evaluación de cómo los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros del activo, fluyan a la Entidad.

La desvalorización de bienes y suministros de funcionamiento pueden originarse: en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable

Depreciación y amortización son la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. En el caso de un activo intangible, generalmente se utiliza el término amortización en lugar del término depreciación. Ambos términos tienen el mismo significado.

Una entidad evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita, evaluará la duración de, o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan, esa vida útil. La entidad considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo, o proporcione potencial de servicio, a la entidad.

**g. Arrendamientos**

Un arrendamiento es un acuerdo por el cual el arrendador cede al arrendatario un bien a cambio de percibir una suma única de dinero (o una serie de cánones o cuotas), con el fin de utilizar el activo en un tiempo determinado.

La Autoridad Portuaria Nacional, determinará si existe o no arrendamiento, dependiendo de la esencia del acuerdo realizado con el tercero. Se realiza esta acotación porque puede darse el caso en el que los acuerdos de arrendamiento sean especificados a través de las cláusulas contractuales, o que estén implícitos en el acuerdo y solo se hagan evidentes ante un análisis de las condiciones del servicio prestado.

En caso de que la Autoridad Portuaria Nacional actúe como arrendador, debe reconocer en el estado de situación financiera el activo que tenga en arrendamiento como un activo financiero (cuenta por cobrar) por el valor presente de los pagos mínimos a recibir más el valor residual del bien. En cuanto a los cánones del arrendamiento, debe reconocer una parte como ingreso financiero y otra como disminución de la cuenta por cobrar.

En el caso fuese arrendamiento operativo, si la Autoridad Portuaria Nacional actúa como arrendatario, reconocerá el arrendamiento como gasto en forma lineal durante el plazo del arrendamiento; si por el contrario es el arrendador, reconocerá el arrendamiento como ingreso.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
EJERCICIO 2021

**NOTA 2**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

Las garantías otorgadas de acuerdo con los términos contractuales se reconocerán como activo o pasivo, hasta el momento en que se devuelva el bien materia del arrendamiento.

**h. Provisiones**

La función de ejercer la defensa jurídica de los intereses del Estado corresponde a los Procuradores Públicos o quienes hagan sus veces en las entidades que no cuentan con el servicio de estos funcionarios. Por dicha competencia conocen a plenitud los procesos judiciales y arbitrales seguidos contra la entidad, de los cuales tienen el encargo de informar al titular de la entidad sobre el estado situacional de las mismas; para ello, ingresan los procesos 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, base sobre la cual, las oficinas de contabilidad efectúan los registros contables.

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

En cuanto a las provisiones y contingencias derivadas de demandas judiciales y arbitrales en contra del Estado, el criterio uniforme establecido por la DGCP, requiere la contabilización de las demandas judiciales y arbitrales en contra del Estado en cuentas de orden, considerándolos como pasivos contingentes.

Las sentencias (o similares) en contra de la Entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, se registran como provisiones.

Las sentencias en condición de cosa juzgada, que se encuentren en proceso de ejecución, de la cual se haya requerido, el cumplimiento con el auto de consentimiento y el requerimiento de pago, se reconocen en cuentas por pagar.

Otras provisiones se reconocen cuando la Entidad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar dicha obligación y el importe pueda ser determinado de una manera fiable. El importe provisionado es equivalente al valor presente de los pagos futuros esperados para liquidar la obligación.

**i. Ingresos tributarios**

La Entidad reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos tributarios, aportes por regulación, traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias; así como de multas y sanciones.

La Autoridad Portuaria Nacional no cuenta con habilitación legal expresa para la obtención de Ingresos tributarios.

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

La Autoridad Portuaria Nacional, reconoce como donaciones y transferencias recibidas, las retribuciones económicas provenientes de los contratos de concesiones Portuarias destinadas al fondo social, que a la fecha de presentación la Autoridad Portuaria Nacional mantiene los siguientes contratos: Terminal Portuario de Paíta, Terminal Portuario General San Martín y Terminal Portuario de Salaverry.

La Autoridad Portuaria Nacional, reconoce como Otros Ingresos, las retribuciones económicas provenientes de los contratos de concesiones Portuarias, que a la fecha de presentación la Autoridad Portuaria Nacional mantiene los siguientes contratos: Transportadora Callao SA, DP World Callao SRL y APM Terminals Callao SA.

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

**j. Ingresos no tributarios**

En la venta de bienes, los ingresos se reconocen cuando se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad, la recuperabilidad de la contraprestación sea probable, los costos asociados a los bienes pueden estimarse con fiabilidad, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes vendidos y el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.

En la prestación de servicios, si los servicios se prestan en distintos períodos, los ingresos son distribuidos sobre una base razonable entre los distintos períodos. Cuando los servicios no resultan complejos, se imputan al periodo en que se cumplen las condiciones para su reconocimiento. Los ingresos procedentes de arrendamientos de propiedades de inversión, se reconocen a lo largo del plazo del arrendamiento.

La Autoridad Portuaria Nacional, revela en el rubro "Cuentas por pagar a proveedores", los anticipos recibidos por los Administrados correspondiente al pago adelantado por las prestaciones de servicios por derechos y tasas administrativas contempladas en el TUPA de la Autoridad Portuaria Nacional, los mismos que son reconocidos inicialmente en la cuenta 1201.0304 "Anticipos de Clientes", debido a que el servicios es prestado posteriormente y una vez que se haya concluido con la prestación, estos importes son trasladados a Ingresos No Tributarios en la subcuenta correspondiente.

**k. Reconocimiento de costo y gastos**

La información contable relacionad a los costos y gastos, se registran teniendo como base el principio del devengado, por el cual los movimientos y transacciones se registran en el momento en que el valor económico se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue, independientemente del momento en que se paga y se registran en los periodos con los cuales se relacionan los hechos económicos.

Los gastos son las reducciones de los beneficios económicos o del potencial de servicio, acaecidos durante el ejercicio sobre el que se informa y que toman la forma de flujos de salida o consumo de activos o incremento de pasivos, produciendo una disminución en los activos netos/patrimonio, excepto los relativos a lo distribuido a los propietarios.

La APN reconoce en el rubro "Transferencias, subsidios y subvenciones sociales otorgadas", las transferencias al fondo social, los constituidos en aplicación al

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
EJERCICIO 2021

**NOTA 2**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

Decreto Legislativo N° 996 y su reglamento, como son: Fondo Social - Terminal Portuario de Paita, Fondo Social - Terminal Portuario General San Martín y Fondo Social - Terminal Portuario de Salaverry.

Los recursos que se capten por dispositivo legal y que deben ser entregados al Tesoro Público, se registrará dichas entregas con cargo a la cuenta 5402.99 Traspasos y Remesas Otorgadas Corrientes - Otros, como es el caso de las retribuciones económicas que le corresponden a la Autoridad Marítima Nacional, los cuales se reconocen como gastos al momento de realizar la transferencia Tesoro Público.

La compensación por tiempo de servicios y vacaciones, se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la entidad posee una obligación legal, como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las vacaciones del personal se reconocen sobre la base del devengado y son estimadas a razón de 1/12 de la remuneración mensual del trabajador en ejercicio, independientemente del régimen laboral."

**I. Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Los Ingresos Financieros corresponde a la aplicación de intereses moratorios por el no pago de las obligaciones contraídas por los administrados (Derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña), así como el no pago de las multas impuestas por las Infracciones tipificadas en el Reglamento del Régimen General de infracciones y sanciones para la actividad portuaria, aprobada mediante DS N° 008-2008-MTC.

El registro contable de los intereses moratorios se realiza conforme a lo establecido en el numeral 9 de la NICSP 9 - "Ingresos de Transacciones con Contraprestación", que dice:

El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad, da lugar a ingresos que adoptan la forma de Intereses - cargos por el uso de efectivo, de otros medios equivalentes al efectivo o por el mantenimiento de deudas para con la entidad.

Asimismo, se reconoce como ingresos financieros, los intereses retribuidos por los depósitos realizados a la cuenta única del tesoro.

El diferencial cambiario constituirá un ingreso o gasto siempre que la diferencia de cambio sea favorable o desfavorable, según corresponda.

Las operaciones de financiamiento se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción y posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de costos de transacción) y el valor de redención, se reconoce en el resultado del periodo durante el período de pago, usando el método de interés efectivo.

En aplicación de la base de registro, costos del endeudamiento devengados se incluyen como parte del valor de la deuda; es decir, la acumulación de los costos aún no exigibles desde el punto de vista contractual, incrementan el saldo pendiente hasta que dichos intereses se pagan. Los demás costos de endeudamiento son reconocidos en resultados en el período en el cual han sido incurridos

**m. Cuentas de orden**

El total de cuentas de orden se presenta después del activo y del pasivo y patrimonio neto, revelándose en notas de detalle la naturaleza y características del compromiso o responsabilidad. Se reconocen al valor nominal o costo. Si el valor es en moneda extranjera, su expresión en nuevos soles se obtiene aplicando el tipo de cambio correspondiente.

Se reconocen cuando se firman los contratos correspondientes, el saldo disminuye conforme a su ejecución.

Las cuentas por cobrar de transacciones con y sin contraprestación no cumplan la definición de activo, cuando de acuerdo con la experiencia de la Entidad o de experiencias comparables, no sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor no pueda ser medido con fiabilidad, deben ser controladas en cuentas de orden y evaluadas con regularidad.

Bienes recibidos en cesión en uso, se reconocen cuando se reciben en todos los casos, incluidos aquellos en los que existe alta probabilidad de que se concretará una donación al final de un plazo; es decir, es probable recibir beneficios económicos o potencial de servicios asociados al bien recibido en cesión de uso y el costo del mismo puede medirse fiablemente.

Las demandas interpuestas en contra de la Entidad, deben ser registradas en cuentas de orden y permanecer en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas. En ese sentido, 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. En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, será registrada en cuentas de orden.

Las solicitudes recibidas por reclamos a la Entidad se registran en cuentas de orden de contingencias administrativas y cuando se emite la Resolución o Informe Legal de la Unidad de Asesoría Jurídica aceptando lo reclamado, se registra en cuentas por pagar.

**n. Reclasificaciones**

En el Estado de Situación Financiera y Estado de Gestión al 31 de marzo 2021, no se han realizado reclasificaciones en los rubros para fines de presentación, con respecto al comparativo del ejercicio 2020.

Los estados financieros deben ser presentados en moneda nacional con dos decimales. Los saldos de los estados financieros comparativos (del ejercicio fiscal anterior), deben corresponder a los presentados en dicho periodo, a menos que la DGCP establezca lo contrario.

Los activos son clasificados como corrientes, si espera realizarlos, venderlos o consumirlos dentro de los doce meses posteriores a la fecha de presentación de los estados financieros, si se mantienen para negociación, o si se trata de efectivo o equivalentes al efectivo, cuya utilización no esté restringida. Los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican como corrientes, si se espera liquidarlos en el ciclo normal de la operación de las entidades, si deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación o si no se tiene un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de presentación. Los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

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

EJERCICIO 2021

**NOTA 2**

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**ñ. Otros principios y practicas contables**

Los estados financieros se presentan en moneda nacional a nivel de dos decimales, de conformidad a lo dispuesto en el Circular N° 047-2015-BCRP, Regularización para la adecuación del cambio de nombre de la unidad monetaria "Nuevo Sol" a "Sol" (S/).

En caso de existir fondos en caja o en entidades financieras y la entidad no pueda disponer de ellos en forma inmediata, por disposiciones judiciales, legales, convenios, condiciones de los créditos obtenidos, decisiones administrativas o no estén identificados, serán reclasificados a la subcuenta 1101.05 Fondos Sujetos a Restricción. El saldo de la subcuenta 1101.05 Fondos Sujetos a Restricción, se presentará en el rubro Otras Cuentas del Activo corriente o no corriente del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

En el momento de la contabilización, la Entidad debe evaluar en forma obligatoria, si los costos incurridos bajo la denominación de "Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. En caso contrario, los costos en mención serán reconocidos como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza: personal y obligaciones sociales, otras retribuciones, contribuciones a la seguridad social, consumo de bienes, contratación de servicios u otros.

Las correcciones de los errores contables relacionados con cuentas de resultados de ejercicios anteriores, que comprendan errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos u omisiones, entre otros, es responsabilidad de cada Entidad y serán registrados en los resultados acumulados solo por aquellas correcciones de carácter material (Materialidad para la APN año 2021 > S/ 688,913.35).

El registro contable será realizado con conocimiento y autorización del Director de la OGA, los errores de periodos anteriores que no superen el umbral señalado, serán tratados como ingresos o como gastos del periodo, en las cuentas según su naturaleza.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este rubro comprende los saldos en efectivo y cuentas corrientes en el sistema financiero, principalmente en el Banco de la Nación, también comprende la cuenta Donaciones en la que se encuentran depositadas las retribuciones de los Fondos Sociales de los Terminales Portuario de Paíta, San Martín de Pisco y Salaverry, además del saldo de la Cuenta Única del Tesoro Público (CUT) y los Recursos Determinados correspondiente a los ingresos provenientes de las siguientes concesiones Portuarias:

| Cuenta         | Descripción   | 2021                 | 2020                 | Variación           |               |
|----------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                |   |                      |                      | S/                  | %             |
| <b>1101</b>    | <b>CAJA Y BANCOS</b>  | <b>32,173,021.13</b> | <b>29,681,022.98</b> | <b>2,491,998.15</b> | <b>8.40</b>   |
| 1101.0202      | Fondos De Caja Chica  | 93,696.90            | 0.74                 | 93,696.16           | 12,661,643.24 |
| 1101.030102    | Recursos Directamente Recaudados                                  | 826,789.45           | 706,141.72           | 120,647.73          | 17.09         |
| 1101.030110    | Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De   | 2,582,661.20         | 108,672.20           | 2,473,989.00        | 2,276.56      |
| 1101.1201      | Recursos Directamente Recaudados - CUT                            | 1,810.86             | 23,314.34            | (21,503.48)         | (92.23)       |
| 1101.1202      | Endeudamiento Interno - CUT                                       | 0.00                 | 64,800.00            | (64,800.00)         | (100.00)      |
| 1101.1209      | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones | 28,668,062.72        | 28,778,093.98        | (110,031.26)        | (0.38)        |
| <b>Totales</b> |   | <b>32,173,021.13</b> | <b>29,681,022.98</b> | <b>2,491,998.15</b> | <b>8.40</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 2,491,998.15; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 1101.030110 Recursos Determinados - Canon, sobre canon, regalías, rentas de aduanas y participaciones, por S/ 2,473,989.00; se debe principalmente a que al 31/03/2021 quedó pendiente el traslado a la CUT de RD las retribuciones económicas abonadas en marzo 2021.

La disminución en la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT, por S/ 21,503.48; se debe principalmente a que los ingresos de tasas portuarias TUPA captadas en la cuenta 1101.030102, no se trasladaron a la CUT de RDR al 31/03/2021, siendo transferidas en el mes de abril 2021, para atender los devengados reconocidos en esta fuente de financiamiento.

La disminución en la cuenta 1101.1209 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD CUT, por S/ 110,031.26; se debe principalmente a que al 31/03/2021 quedó pendiente el traslado a la CUT de RD las retribuciones económicas abonadas en marzo 2021, en atención a lo dispuesto por la DGTP respecto al traslado de fondos a la CUT, y así atender de manera oportuna los devengados reconocidos en esta fuente de financiamiento.

Este rubro comprende los saldos en efectivo y cuentas corrientes en el sistema financiero, principalmente en el Banco de la Nación, también comprende la cuenta Donaciones en la que se encuentran depositadas las retribuciones de los Fondos Sociales de los Terminales Portuario de Paíta, San Martín de Pisco y Salaverry, además del saldo de la Cuenta Única del Tesoro Público (CUT) y los Recursos Determinados correspondiente a los ingresos provenientes de las siguientes concesiones Portuarias:

Los fondos en caja o en entidades financieras y la entidad no pueda disponer de ellos en forma inmediata, por disposiciones judiciales, legales, convenios, condiciones de los créditos obtenidos, decisiones administrativas, o no estén identificados, estos son presentados en la subcuenta 1101.05 Fondos Sujetos a Restricción, siendo presentado en el rubro Otras Cuentas del Activo corriente o no corriente del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

Las cuentas corrientes bancarias que muestren saldo acreedor serán presentadas en el Pasivo, en el rubro Sobregiros Bancarios del Estado de Situación Financiera.

CONCESIONARIO TRANSPORTADORA CALLAO SA, del Terminal de Embarque de Concentrados de Minerales en el Terminal Portuario del Callao.  
 CONCESIONARIO DP WORLD CALLAO SRL, del Nuevo Terminal de Contenedores en el Terminal Portuario del Callao Muelle Sur.  
 CONCESIONARIO APM TERMINALS CALLAO SA, de la Modernización del Terminal Norte Multipropósito en el Terminal Portuario del Callao.

Las cuentas corrientes que la Autoridad Portuaria Nacional registra son conciliadas mensualmente, siendo la última realizada el 31/03/2021.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Este rubro comprende principalmente los impuestos y contribuciones; así como las cuentas por cobrar relacionadas a las ventas de bienes, servicios y derechos administrativos y rentas de la propiedad, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción  | 2021                   | 2020                   | Variación             |                |
|----------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
|                |  |                        |                        | S/                    | %              |
| <b>1201</b>    | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                            | <b>49,137,057.12</b>   | <b>51,996,054.00</b>   | <b>(2,858,996.88)</b> | <b>(5.50)</b>  |
| 1201.0402      | Rentas De La Propiedad Real                          | 148,562.30             | 867,828.91             | (719,266.61)          | (82.88)        |
| 1201.0403      | Otras Rentas De La Propiedad                         | 10,175.97              | 195,664.11             | (185,488.14)          | (94.80)        |
| 1201.99        | Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación            | 48,978,318.85          | 50,932,560.98          | (1,954,242.13)        | (3.84)         |
| <b>1209</b>    | <b>ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)</b> | <b>(48,978,318.85)</b> | <b>(50,932,560.98)</b> | <b>1,954,242.13</b>   | <b>(3.84)</b>  |
| 1209.01        | Cuentas Por Cobrar                                   | (48,978,318.85)        | (50,932,560.98)        | 1,954,242.13          | (3.84)         |
| <b>Totales</b> |  | <b>158,738.27</b>      | <b>1,063,493.02</b>    | <b>(904,754.75)</b>   | <b>(85.07)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 904,754.75; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 1201.0402 Rentas de la propiedad real, por S/ 719,266.61; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se extornó resoluciones de determinación del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, que fueron declaradas nulas en atención al Memorando N° 0053-2021-APN-OGA-TES.

La disminución en la cuenta 1201.0403 Otras rentas de la propiedad, por S/ 185,488.14; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se extornó resoluciones de determinación del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, que fueron declaradas nulas en atención al Memorando N° 0053-2021-APN-OGA-TES.

La disminución en la cuenta 1201.99 Cuentas por cobrar de dudosa recuperación, por S/ 1,954,242.13; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se extornó resoluciones de determinación del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, que fueron declaradas nulas en atención al Memorando N° 0053-2021-APN-OGA-TES.

La disminución en la cuenta 1209.01 Cuentas por cobrar, por S/ 1,954,242.13; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se extornó resoluciones de determinación del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, que fueron declaradas nulas en atención al Memorando N° 0053-2021-APN-OGA-TES.

Las cuentas por cobrar e ingresos, se reconocidas sólo cuando cumplan la definición de activo, cuando de acuerdo a la experiencia de la Entidad o de experiencias comparables, sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad. Las cuentas por cobrar que no cumplan estos criterios son controladas en cuentas de orden y evaluadas con regularidad, para determinar cuándo los requisitos establecidos son satisfechos.

Las cuentas por cobrar se reconocerán por el valor razonable de la transacción, generalmente igual a su valor nominal, menos los adelantos recibidos. Los saldos cuyo vencimiento excedan los doce meses posteriores a la fecha de presentación, serán mostrados en el activo no corriente, formando parte del rubro cuentas por cobrar a largo plazo.

Las cuentas por cobrar en moneda extranjera se expresarán en moneda nacional al tipo de cambio promedio ponderado de compra emitido por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, correspondiente a la fecha de elaboración de los estados financieros.

El saldo de la cuenta 1201.0304 Anticipos de Clientes, ha sido reclasificada para ser presentados como parte del pasivo corriente en el rubro cuentas por pagar a proveedores.

Las cuentas por cobrar de la Autoridad Portuaria Nacional representan el derecho de la entidad al cobro por el Uso de Áreas Acuáticas y Franjas Ribereñas, según precisa la Ley N° 27943, Ley del Sistema Portuario Nacional, su reglamento aprobado mediante D.S. N° 003-2004-MTC y su modificación D.S. N° 041-2007-MTC, donde se precisa en el artículo N° 9, numeral 9.2, cuál será el plazo para su liquidación, así como la estimación de cuentas de cobranza dudosa de aquellos administrados o usuarios que no han cancelado las mismas dentro del plazo, en aplicación del instructivo interno de Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa, aprobado mediante RGG N° 573-2015-APN/GG.

Con respecto al cobro por el uso de áreas acuáticas y franjas ribereñas, mediante R.M. N° 321-2018-PCM, publicada el 15/12/2018, la PCM dirimió el conflicto positivo de competencia entre la Autoridad Portuaria Nacional y la DICAPI, atribuyendo a la Dirección General de Capitanías y Guardacostas - DICAPI de la Marina de Guerra del Perú del Ministerio de Defensa, la competencia para realizar el cobro del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña.

Al respecto, la Gerencia General mediante Oficio N° 0545-2019-APN-GG, de fecha 12/06/2019, remitió al Ministerio de Transporte y Comunicaciones, la propuesta normativa aprobada mediante Acuerdo N° 2243-494-11/06/2019/D, consistente en el proyecto de Decreto Supremo: "Norma que deroga el artículo 30 del decreto supremo N° 003-2004-MTC, referido a la facultad de la Autoridad Portuaria Nacional para realizar el cobro de derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña y el Decreto Supremo N° 041-2007-MTC".

Mediante Resolución de Gerencia General N° 0332-2020-APN-GG, de fecha 08/09/2020, se conformó la Comisión de Transferencia de Expedientes correspondientes a la información y acervo documental del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, a la entidad actualmente competente, la Dirección General de Capitanías y Guardacostas de la Marina de Guerra del Perú del Ministerio de Defensa, para que asuma el cobro del tributo bajo su competencia.

En consecuencia y por todo lo expuesto, corresponde trasladar a la Autoridad Marítima Nacional todas las resoluciones que forman parte de las Cuentas por Cobrar en los Estados Financieros de la entidad, en el entendido de que la derogación tácita, a que se concluye el Informe Legal N° 0367-2020-APN-UAJ y el Memorando N° 0006-2021-APN-UAJ, referente a la Resolución Ministerial N° 321-2018-PCM, implica que la Autoridad Portuaria Nacional actualmente no tiene

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Este rubro comprende principalmente los impuestos y contribuciones; así como las cuentas por cobrar relacionadas a las ventas de bienes, servicios y derechos administrativos y rentas de la propiedad, como se muestra a continuación:

competencia para realizar acciones de cobro del derecho de uso de área acuática y franja ribereña.

Motivo por el cual, la APN no ha emitido ni reconocido contablemente resoluciones de determinación del derecho de vigencia anual por el uso de área acuática y franja ribereña, debido a que ya no tiene competencia para determinar y realizar acciones de cobro.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Este rubro comprende las acreencias de las entidades de la Entidad por concepto de venta de activos financieros, préstamos, multas y sanciones, venta de bienes y servicios de fideicomiso, reclamos a terceros, embargos judiciales en reclamación, otras cuentas por cobrar diversas y cuentas por cobrar de dudosa recuperación. El detalle se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción  | 2021                | 2020                | Variación         |                |
|----------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
|                |  |                     |                     | S/                | %              |
| <b>1202</b>    | <b>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</b>                   | <b>8,632,158.24</b> | <b>8,597,302.24</b> | <b>34,856.00</b>  | <b>0.41</b>    |
| 1202.04        | Depósitos Entregados En Garantía                     | 228,411.45          | 228,411.45          | 0.00              | -              |
| 1202.0804      | Otros  | 18,941.79           | 18,941.79           | 0.00              | -              |
| 1202.0901      | Multas   | 5,553.22            | 7,774.22            | (2,221.00)        | (28.57)        |
| 1202.9802      | Otras Cuentas por Cobrar Diversas                    | 7,735,210.12        | 7,612,948.12        | 122,262.00        | 1.61           |
| 1202.99        | Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación   | 644,041.66          | 729,226.66          | (85,185.00)       | (11.68)        |
| <b>1209</b>    | <b>ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)</b> | <b>(644,041.66)</b> | <b>(729,226.66)</b> | <b>85,185.00</b>  | <b>(11.68)</b> |
| 1209.02        | Cuentas Por Cobrar Diversas                          | (644,041.66)        | (729,226.66)        | 85,185.00         | (11.68)        |
| <b>Totales</b> |  | <b>7,988,116.58</b> | <b>7,868,075.58</b> | <b>120,041.00</b> | <b>1.53</b>    |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 120,041.00; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 1202.9802 Otras cuentas por cobrar diversas, por S/ 122,262.00; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se ha realizado un mayor reconocimiento de las retribuciones económicas por S/ 4,169,432.00 y el fondo social S/ 732,381.00 ambos del periodo marzo 2021.

La disminución en la cuenta 1202.99 Cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación, por S/ 85,185.00; se debe principalmente a que al 31/03/2021, se ha cobrado resoluciones de multas de ejercicios anteriores.

La disminución en la cuenta 1209.02 Cuentas por cobrar diversas, por S/ 85,185.00; se debe principalmente a que al 31/03/2021, se han extornado estimaciones de cobranza dudosa de las resoluciones de multas de ejercicios anteriores que al primer trimestre han sido cobradas.

Las otras cuentas por cobrar e ingresos, sólo cuando cumplan la definición de activo, cuando de acuerdo con la experiencia de la Entidad o de experiencias comparables, sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad. Las otras cuentas por cobrar que no cumplan estos criterios son controladas en cuentas de orden y evaluadas con regularidad, para determinar cuándo los requisitos establecidos son satisfechos.

Las otras cuentas por cobrar se reconocerán por el valor razonable de la transacción, generalmente igual a su valor nominal, menos los adelantos recibidos. Los saldos cuyo vencimiento excedan los doce meses posteriores a la fecha de presentación, serán mostrados en el activo no corriente, formando parte del rubro otras cuentas por cobrar a largo plazo.

Las otras cuentas por cobrar en moneda extranjera se expresarán en moneda nacional al tipo de cambio promedio ponderado de compra emitido por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, correspondiente a la fecha de elaboración de los estados financieros.

Este rubro representa el derecho de la entidad, a gestionar el cobro de multas y sanciones por infracciones al reglamento de infracciones y sanciones (RIS), según lo determinado en el D.S. N° 008-2008-MTC y su reglamento, precisándose en el artículo N°17 la escala de sanciones, así como la estimación de cuentas de cobranza dudosa de aquellos administrados o usuarios que no han cancelado las mismas dentro del plazo, en aplicación del instructivo interno de Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa, aprobado mediante RGG N° 573-2015-APN/GG.

La cuenta 1202.04 Depósitos entregados en garantía, está representada por las garantías otorgados por los alquileres de las Oficina de la sede central y de las oficinas desconcentradas.

La cuenta 1202.0804 Otros, registra las horas de trabajo no laboradas durante el año 2020, como consecuencia del COVID-19, por S/ 14,571.79 que a la fecha de presentación no han sido recuperadas.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**7 - INVENTARIOS (NETO)**

Este rubro comprende los bienes corrientes adquiridos, en tránsito o producidos para la venta, para uso y consumo de la entidad y/o para transferencia a otras entidades públicas y no públicas o para la comunidad, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción   | 2021              | 2020              | Variación          |                |
|----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                |   |                   |                   | S/                 | %              |
| <b>1301</b>    | <b>BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO</b>           | <b>204,906.52</b> | <b>237,621.27</b> | <b>(32,714.75)</b> | <b>(13.77)</b> |
| 1301.0101      | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano                 | 4,546.78          | 5,894.81          | (1,348.03)         | (22.87)        |
| 1301.020101    | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas                | 28,991.42         | 47,017.12         | (18,025.70)        | (38.34)        |
| 1301.020103    | Calzado   | 10,105.00         | 11,515.00         | (1,410.00)         | (12.24)        |
| 1301.050102    | Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina    | 144,991.03        | 152,869.43        | (7,878.40)         | (5.15)         |
| 1301.050301    | Aseo, Limpieza Y Tocador                                | 13,209.49         | 17,258.45         | (4,048.96)         | (23.46)        |
| 1301.0604      | De Seguridad  | 2,650.63          | 2,654.29          | (3.66)             | (0.14)         |
| 1301.080201    | Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, | 412.17            | 412.17            | 0.00               | -              |
| <b>1309</b>    | <b>BIENES EN TRÁNSITO</b>                               | <b>81,497.08</b>  | <b>69,685.85</b>  | <b>11,811.23</b>   | <b>16.95</b>   |
| 1309.01        | Bienes Y Suministros De Funcionamiento                  | 81,497.08         | 69,685.85         | 11,811.23          | 16.95          |
| <b>Totales</b> |   | <b>286,403.60</b> | <b>307,307.12</b> | <b>(20,903.52)</b> | <b>(6.80)</b>  |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 20,903.52; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 1301.0101 Alimentos y bebidas para consumo humano, por S/ 1,348.03; se debe principalmente a que en el presente trimestre, se ha priorizado el trabajo remoto en todas las oficinas y áreas de la Autoridad Portuaria Nacional, debido al estado de emergencia por la Covid-19, motivo por el cual, no se ha adquirido bienes y suministros para mantenerlos en stock para atender al personal.

La disminución en la cuenta 1301.020101 Vestuario, accesorios y prendas diversas, por S/ 18,025.70; se debe principalmente a que en el presente trimestre se ha priorizado el trabajo remoto en todas las oficinas y áreas de la Autoridad Portuaria Nacional, debido al estado de emergencia por la Covid-19, motivo por el cual, no se ha adquirido bienes y suministros para mantenerlos en stock para atender al personal.

La disminución en la cuenta 1301.020103 Calzado, por S/ 1,410.00; se debe principalmente a que en el presente trimestre se ha priorizado el trabajo remoto en todas las oficinas y áreas de la Autoridad Portuaria Nacional, debido al estado de emergencia por la Covid-19, motivo por el cual, no se ha adquirido bienes y suministros para mantenerlos en stock para atender al personal.

La disminución en la cuenta 1309.01 Bienes y suministros de funcionamiento, por S/ 11,811.23; se debe principalmente a la menor provisión de combustibles mediante la compra de vales.

Este rubro muestra el stock de almacén adquiridos al 31 de marzo 2021, para atender los requerimientos de bienes y suministro de funcionamiento por parte de las áreas de la Autoridad Portuaria Nacional.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Este rubro comprende los anticipos por los servicios, viáticos, movilidad y otros desembolsos sujetos a liquidación en un período no mayor a 12 meses, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción   | 2021              | 2020              | Variación          |                |
|----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                |   |                   |                   | S/                 | %              |
| <b>1205</b>    | <b>SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b> | <b>327,124.34</b> | <b>404,225.75</b> | <b>(77,101.41)</b> | <b>(19.07)</b> |
| 1205.0102      | SEGURO DE VEHÍCULOS                                 | 28,668.39         | 43,669.29         | (15,000.90)        | (34.35)        |
| 1205.0103      | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)    | 1,755.23          | 586.69            | 1,168.54           | 199.18         |
| 1205.0199      | OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES         | 109,138.05        | 173,801.27        | (64,663.22)        | (37.21)        |
| 1205.0402      | Proveedores   | 120,543.24        | 120,543.24        | 0.00               | -              |
| 1205.0501      | Viáticos  | 9,335.07          | 895.02            | 8,440.05           | 943.00         |
| 1205.0502      | Otras Entregas A Rendir Cuenta                      | 12,682.00         | 0.00              | 12,682.00          | -              |
| 1205.98        | Otros   | 45,002.36         | 64,730.24         | (19,727.88)        | (30.48)        |
| <b>Totales</b> |   | <b>327,124.34</b> | <b>404,225.75</b> | <b>(77,101.41)</b> | <b>(19.07)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 77,101.41; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 1205.0102 Seguro de vehículos, por S/ 15,000.90; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se ha devengados mayores gastos de seguros pagados por adelantado con respecto al periodo de comparación.

La disminución en la cuenta 1205.0199 Otros seguros de bienes muebles e inmuebles, por S/ 64,663.22; se debe principalmente a que al 31/03/2021 se ha devengados mayores gastos de seguros pagados por adelantado con respecto al periodo de comparación.

La disminución en la cuenta 1205.98 Otros, por S/ (19,727.88); se debe principalmente a que al 31/03/2021 se ha devengados mayores gastos del servicio de renovación de soporte técnico de la Bases de datos de Oracle de los ambientes de contingencia de la base de datos de la Autoridad Portuaria Nacional, del 28/12/2020 al 27/12/2021, y a la contratación del servicio de extensión de garantías de fábrica de los servidores de producción del centro de cómputo de la sede central de la Autoridad Portuaria Nacional, del 26/12/2020 al 25/12/2021.

El saldo de la cuenta 1205.0402 corresponde al saldo del adelanto otorgado por los siguientes proyectos:

- 1) Creación del Terminal Portuario de Saramiriza, ubicado en la provincia DATEM del Marañón, región Loreto", por el importe de S/ 44,891.92
- 2) Estudio a nivel de perfil del Proyecto Creación del Terminal Portuario de Chimbote, ubicado en la Provincia del Santa, Departamento de Ancash, por S/ 75,651.32

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Este rubro comprende las cuentas que representan fideicomisos, anticipos a contratistas y proveedores, encargos generales, devengados pendientes de giro de la Fte. Fto. de Recursos Ordinarios, así como los fondos sujetos a restricción que no se pueda disponer, por disposiciones judiciales, legales, convenios, condiciones de créditos obtenidos, decisiones administrativas y no identificados, entre otros activos, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción                                       | 2021                | 2020                | Variación         |               |
|----------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
|                |   |                     |                     | S/                | %             |
| <b>1101</b>    | <b>CAJA Y BANCOS</b>                              | <b>1,676,844.74</b> | <b>1,678,366.56</b> | <b>(1,521.82)</b> | <b>(0.09)</b> |
| 1101.050101    | FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN | 1,676,844.74        | 1,678,366.56        | (1,521.82)        | (0.09)        |
| <b>1206</b>    | <b>Recursos - Tesoro Público</b>                  | <b>91,381.19</b>    | <b>37,211.30</b>    | <b>54,169.89</b>  | <b>145.57</b> |
| 1206.01        | Tesoro Público                                    | 91,381.19           | 37,211.30           | 54,169.89         | 145.57        |
| <b>Totales</b> |   | <b>1,768,225.93</b> | <b>1,715,577.86</b> | <b>52,648.07</b>  | <b>3.07</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 52,648.07; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 1206.01 Tesoro Público, por S/ 54,169.89; se debe a que al 31/03/2021 se han reconocidos mayores obligaciones contraídas con cargo a la Fte. Fto. de Recursos Ordinarios, con respecto al periodo de comparación.

La cuenta 1206.01 Recursos - Tesoro Público, representa los fondos de la Fte. Fto. de Recursos Ordinarios administrados por el Tesoro Público, autorizados a las entidades públicas para el pago de obligaciones que se financian con dicha fuente de financiamiento.

Asimismo, en este rubro se registra los Fondos Sujetos a Restricción por los fondos en caja o en entidades financieras y que la entidad no pueda disponer de ellos en forma inmediata, por disposiciones judiciales, legales, convenios, condiciones de los créditos obtenidos, decisiones administrativas y no identificados, por un importe de S/ 1,678,366.56 que está constituido de acuerdo con lo siguiente:

- 1) El saldo de los anticipos de clientes recibidos por los administrados para la prestación de servicios portuarios, que al 31/03/2021 están pendientes de utilización o devolución, por el importe de S/ 921,608.42
- 2) Retención del 10% como garantía de fiel cumplimiento por el importe de S/ 596,701.58
- 3) Reclamación de la penalidad impuesta en el 2017, al CONSORCIO INFRA PORTUARIO, por el importe de S/ 145,031.25 y a la ejecución de carta fianza de cumplimiento de obligaciones laborales por S/ 11,948.55 a la empresa ADVANCE CLEANERS SAC
- 4) Abonos no identificados por S/ 1,554.94

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Este rubro comprende los bienes tangibles de larga duración, tales como terrenos, edificios, estructuras, vehículos, maquinaria y equipo, construcciones en curso y otros, para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción  | 2021                   | 2020                   | Variación           |             |
|----------------|--|------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
|                |  |                        |                        | S/                  | %           |
| <b>1501</b>    | <b>EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS</b>                               | <b>1,946,499.60</b>    | <b>1,946,499.60</b>    | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> |
| 1501.020101    | Edificios Administrativos - Costo                            | 1,946,499.60           | 1,946,499.60           | 0.00                | -           |
| <b>1502</b>    | <b>ACTIVOS NO PRODUCIDOS</b>                                 | <b>12,685,984.54</b>   | <b>12,685,984.54</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> |
| 1502.010101    | Terrenos Urbanos - Costo                                     | 12,677,440.62          | 12,677,440.62          | 0.00                | -           |
| 1502.0501      | Terrenos en Afectación en Uso - Costo                        | 8,543.92               | 8,543.92               | 0.00                | -           |
| <b>1503</b>    | <b>VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS</b>                        | <b>18,181,903.01</b>   | <b>17,475,741.64</b>   | <b>706,161.37</b>   | <b>4.04</b> |
| 1503.0101      | Para Transporte Terrestre                                    | 881,888.04             | 881,888.04             | 0.00                | -           |
| 1503.0102      | Para Transporte Aéreo  | 72,821.20              | 72,821.20              | 0.00                | -           |
| 1503.0103      | Para Transporte Acuático                                     | 922,798.46             | 922,798.46             | 0.00                | -           |
| 1503.020101    | Maquinas Y Equipos De Oficina                                | 641,190.33             | 641,190.33             | 0.00                | -           |
| 1503.020102    | Mobiliario De Oficina  | 1,033,229.48           | 876,452.49             | 156,776.99          | 17.89       |
| 1503.020201    | Maquinas Y Equipos Educativos                                | 7,668.16               | 7,668.16               | 0.00                | -           |
| 1503.020301    | Equipos Computacionales Y Periféricos                        | 6,068,498.93           | 5,783,601.53           | 284,897.40          | 4.93        |
| 1503.020302    | Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas            | 953,752.84             | 874,253.03             | 79,499.81           | 9.09        |
| 1503.020303    | Equipos De Telecomunicaciones                                | 2,084,188.34           | 2,084,188.34           | 0.00                | -           |
| 1503.020401    | Mobiliario   | 1,000.00               | 1,000.00               | 0.00                | -           |
| 1503.020402    | Equipo   | 42,345.99              | 42,345.99              | 0.00                | -           |
| 1503.020502    | Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero                            | 991.20                 | 991.20                 | 0.00                | -           |
| 1503.020602    | Mobiliario De Cultura Y Arte                                 | 7,375.90               | 7,375.90               | 0.00                | -           |
| 1503.020702    | Mobiliario De Deportes Y Recreación                          | 4,800.00               | 4,800.00               | 0.00                | -           |
| 1503.020901    | Aire Acondicionado Y Refrigeración                           | 648,281.14             | 648,281.14             | 0.00                | -           |
| 1503.020902    | Aseo, Limpieza Y Cocina                                      | 32,877.20              | 32,877.20              | 0.00                | -           |
| 1503.020903    | Seguridad Industrial   | 86,341.57              | 86,341.57              | 0.00                | -           |
| 1503.020904    | Electricidad Y Electrónica                                   | 1,234,945.31           | 1,234,945.31           | 0.00                | -           |
| 1503.020905    | Equipos E Instrumentos De Medición                           | 1,101,534.84           | 916,547.67             | 184,987.17          | 20.18       |
| 1503.020999    | Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones    | 2,341,216.99           | 2,341,216.99           | 0.00                | -           |
| 1503.0702      | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso | 14,157.09              | 14,157.09              | 0.00                | -           |
| <b>1508</b>    | <b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>         | <b>(11,399,372.01)</b> | <b>(11,026,873.31)</b> | <b>(372,498.70)</b> | <b>3.38</b> |
| 1508.010201    | Edificios O Unidades No Residenciales                        | (178,415.84)           | (168,683.36)           | (9,732.48)          | 5.77        |
| 1508.0201      | Vehículos  | (1,536,111.51)         | (1,511,017.23)         | (25,094.28)         | 1.66        |
| 1508.0202      | Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.                      | (9,677,765.62)         | (9,340,447.65)         | (337,317.97)        | 3.61        |
| 1508.020502    | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso | (7,079.04)             | (6,725.07)             | (353.97)            | 5.26        |
| <b>Totales</b> |  | <b>21,415,015.14</b>   | <b>21,081,352.47</b>   | <b>333,662.67</b>   | <b>1.58</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 333,662.67; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 1503.020102 Mobiliario de oficina, por S/ 156,776.99; se debe principalmente a la transferencia en la modalidad de donación de los bienes muebles adquiridos por la UE Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa a favor de la Autoridad Portuaria Nacional APN.

El aumento en la cuenta 1503.020301 Equipos computacionales y periféricos, por S/ 284,897.40; se debe principalmente a la transferencia en la modalidad de donación de los bienes muebles adquiridos por la UE Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa a favor de la Autoridad Portuaria Nacional APN.

El aumento en la cuenta 1503.020302 Equipos de comunicaciones para redes informáticas, por S/ 79,499.81; se debe principalmente a la transferencia en la modalidad de donación de los bienes muebles adquiridos por la UE Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa a favor de la Autoridad Portuaria Nacional APN.

El aumento en la cuenta 1503.020905 Equipos e instrumentos de medición, por S/ 184,987.17; se debe principalmente a la donación de un dispositivo de identificación de sustancias HazmatID 360 System, realizada por la Oficina de las Naciones Unidas contra la droga y el delito (UNODC)

El aumento en la cuenta 1508.0202 Maquinaria, equipo, mobiliario y otros (depreciación), por S/ 337,317.97; se debe a que en el último trimestre del 2020, se

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Este rubro comprende los bienes tangibles de larga duración, tales como terrenos, edificios, estructuras, vehículos, maquinaria y equipo, construcciones en curso y otros, para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos, como se muestra a continuación:

ha adquirido mayores equipos y mobiliarios motivo por el cual la depreciación se ha incrementado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo de las Entidades son tratados aplicando el Texto Ordenado de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01 "Metodología para el reconocimiento, medición, registro y presentación de los elementos de propiedades, planta y equipo de las Entidades públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos". Los terrenos y edificios se mantendrán registrados conforme a los valores que fueron obtenidos por la aplicación de 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".

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos hasta que dichos activos se encuentren en la ubicación y condiciones para ser utilizados, incluyendo los intereses de préstamos en activos aptos. El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. En los casos en que se reciba un activo de otra entidad pública, este es reconocido por el valor en libros de la entidad que transfiere.

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos por su valor revaluado (terrenos y edificios, conforme a lo establecido por la DGCP) y al costo (otras clases de propiedades, planta y equipo), menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Los costos posteriores como mantenimientos mayores, adiciones, ampliaciones o mejoras, se capitalizan en el costo del activo si fuera probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros asociados, según los criterios normados por la DGCP.

Los umbrales de reconocimiento adoptados que permiten la contabilización en el costo del activo, son: una UIT en vehículos, maquinarias y otros y diez UIT para edificios y estructuras. En los otros casos, los costos se contabilizan como gastos. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento, se reconocen como gasto del periodo en que se incurrir.

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. La depreciación se calcula para reducir el costo de los elementos de las propiedades, planta y equipo, usando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. La depreciación inicia el mes siguiente en el que el elemento está disponible para uso y se reconoce en el resultado del período. El valor residual de los activos es un Sol y los terrenos no se deprecian.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del ejercicio. Las vidas útiles estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Edificios: 50 años  
Maquinaria y equipo: 10 años  
Vehículos de transporte: 10 años  
Muebles y enseres: 10 años  
Equipos de cómputo: 4 años  
Construcciones en Curso: sin depreciación  
Mejoras en bienes arrendados: según plazo contractual

La baja en cuentas se da cuando no se espera obtener ningún beneficio económico futuro o potencial de servicio del activo, por su uso o disposición. En el caso de los elementos inservibles, destruidos, perdidos o robados y faltantes de inventarios, la baja en cuentas se realiza, sin perjuicio de los actos administrativos que deben ser llevados a cabo. Cualquier pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo, es incluida en el resultado del año en que se retira el activo.

Los saldos al 31/03/2021, de los elementos de propiedades, planta y equipo, han sido conciliados con los saldos migrados del SIGA-MEF, entre el Área de Control Patrimonial y el Área de Contabilidad.

La cantidad de bienes muebles a valor de S/1 y que se encuentran en uso y pendientes de realizar su baja asciende a 1,170 bienes.

La cuenta 1502.010101 registra la adquisición del terrero para la edificación de la nueva sede institucional de la APN.

La cuenta 1501 Edificios y Estructuras, muestra el saldo de S/ 1,946,499.60 que está compuesta por:

- 1) Implementación del Centro de Control de Comunicaciones y Respuestas a Emergencias en el Terminal Portuario de Iquitos, por el importe de S/ 841,537.07
- 2) Implementación del Centro de Control de Comunicaciones y Respuestas a Emergencias en el Terminal Portuario del Callao, por el importe de S/ 1,104,962.53

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

Este rubro comprende el valor de los estudios de preinversión, la elaboración de los expedientes técnicos, entre otros gastos diversos de activos no financieros, así como inversiones intangibles y de otros activos, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción  | 2021                  | 2020                  | Variación          |             |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
|                |  |                       |                       | S/                 | %           |
| <b>1505</b>    | <b>ESTUDIOS Y PROYECTOS</b>                          | <b>9,361,730.60</b>   | <b>9,361,730.60</b>   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> |
| 1505.0101      | Estudios de Preinversión Concluidos                  | 6,431,284.00          | 6,431,284.00          | 0.00               | -           |
| 1505.010201    | Por Contrata   | 2,930,446.60          | 2,930,446.60          | 0.00               | -           |
| <b>1507</b>    | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                 | <b>6,379,189.88</b>   | <b>6,317,534.42</b>   | <b>61,655.46</b>   | <b>0.98</b> |
| 1507.0201      | Libros Y Textos Para Bibliotecas                     | 92,541.76             | 92,541.76             | 0.00               | -           |
| 1507.0302      | Software   | 5,176,165.44          | 5,114,509.98          | 61,655.46          | 1.21        |
| 1507.0399      | Otros Activos Intangibles                            | 1,110,482.68          | 1,110,482.68          | 0.00               | -           |
| <b>1508</b>    | <b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b> | <b>(3,997,430.91)</b> | <b>(3,936,637.98)</b> | <b>(60,792.93)</b> | <b>1.54</b> |
| 1508.0302      | Activos Intangibles                                  | (3,997,430.91)        | (3,936,637.98)        | (60,792.93)        | 1.54        |
| <b>Totales</b> |  | <b>11,743,489.57</b>  | <b>11,742,627.04</b>  | <b>862.53</b>      | <b>0.01</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 862.53; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 1507.0302 Software, por S/ 61,655.46; se debe principalmente a la transferencia en la modalidad de donación de los bienes muebles adquiridos por la UE Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa a favor de la Autoridad Portuaria Nacional APN.

El aumento en la cuenta 1508.0302 Activos Intangibles (amortización), por S/ 60,792.93; se debe a que al 31/03/2021, se han reconocido mayores estimaciones por la amortización de softwares y licencias.

En este rubro se registran los gastos relacionados con los estudios y proyectos para la construcción y adquisición de inmuebles y estructuras, entre otros.

La cuenta 1505.0101 Estudio de preinversión concluidos, corresponde a los siguientes estudios:

- 1) Estudio "Construcción de Terminales Portuarios de pasajeros tramo Iquitos - Santa Rosa, Región Loreto", por el importe de S/ 1,425,000.00
- 2) Estudio "Construcción de terminales portuarios de pasajeros tramo Atalaya - Pucallpa", por el importe de S/ 1,657,500.00
- 3) Proyecto construcción de Terminales Portuarios de pasajeros en las principales localidades de los ríos Huallaga y Marañón, tramo Yurimaguas - Nauta, Región Loreto, por el importe de S/ 1,698,784.00
- 4) Estudio "Proyecto de Rehabilitación y Modernización del Terminal Portuario de Iquitos", por el importe de S/ 1,650,000.00

La cuenta 1505.010201 Estudios de Preinversión en proceso, se registran los siguientes estudios:

- 1) Estudio del "Proyecto creación del Terminal Portuario de Saramiriza, ubicado en la provincia DATEM del Marañón, región Loreto", por el importe de S/ 1,795,676.80
- 2) Estudio a nivel perfil del proyecto "Creación del nuevo Terminal Portuario de Chimbote, ubicado en el distrito de Chimbote, en la provincia del Santa, departamento de Ancash", por el importe de S/ 1,134,769.80

Los aplicativos informáticos y las licencias adquiridas por la Entidad son reconocidos como activos intangibles, siempre que satisfagan la definición de activo intangible, cumplan los criterios de reconocimiento, si su vida útil estimada es mayor a un año y su costo es mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. Estos criterios son aplicados en forma individual a cada activo intangible. Cuando un intangible no cumpla los criterios indicados, será reconocido como gasto.

La vida útil de los activos intangibles adquiridos o de los generados internamente, es estimada por el área técnica de la Entidad, teniendo en cuenta: la utilización esperada por la Entidad, estimaciones para activos similares, la obsolescencia técnica, tecnológica o comercial, el nivel de los costos por mantenimiento del activo, el periodo de control sobre el activo por la Entidad, si la vida útil del activo depende de otro activo poseído por la Entidad, entre otros factores. La Entidad revisa como mínimo, para cada fecha de presentación anual, la vida útil de los activos intangibles, incluyendo aquellos que hubiera calificado como de vida útil perpetua o indefinida.

En el momento de la contabilización, la Entidad evalúa en forma obligatoria, si los costos incurridos bajo la denominación de "Inversiones Intangibles", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. Cuando de estos costos surjan softwares, aplicativos informáticos u otros activos, serán reclasificados como activos intangibles o propiedades, planta y equipo, según corresponda. En caso contrario, los costos en mención son reconocidos como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza.

En la cuenta 1507.0201 Libros y textos para bibliotecas, se registran los desembolsos realizados para la implementación de la Biblioteca Técnica de la APN por el importe de S/ 92,541.76

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

Este rubro comprende el valor de los estudios de preinversión, la elaboración de los expedientes técnicos, entre otros gastos diversos de activos no financieros, así como inversiones intangibles y de otros activos, como se muestra a continuación:

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Este rubro comprende las obligaciones contraídas por la Autoridad Portuaria Nacional, derivadas de la adquisición de bienes, servicios y activos no financieros; así como por conceptos de anticipos de clientes y depósitos en garantía recibidos. El rubro está compuesto por los siguientes conceptos:

| Cuenta         | Descripción                      | 2021                | 2020                | Variación           |                |
|----------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                |                                  |                     |                     | S/                  | %              |
| <b>1201</b>    | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>        | <b>921,608.42</b>   | <b>1,023,361.22</b> | <b>(101,752.80)</b> | <b>(9.94)</b>  |
| 1201.0304      | Anticipos De Clientes            | 921,608.42          | 1,023,361.22        | (101,752.80)        | (9.94)         |
| <b>2103</b>    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>         | <b>814,032.05</b>   | <b>1,704,239.34</b> | <b>(890,207.29)</b> | <b>(52.23)</b> |
| 2103.010101    | BIENES                           | 51,399.00           | 2,481.65            | 48,917.35           | 1,971.16       |
| 2103.010102    | SERVICIOS                        | 150,545.24          | 341,580.16          | (191,034.92)        | (55.93)        |
| 2103.0201      | Activos no Financieros por Pagar | 15,386.23           | 866,089.88          | (850,703.65)        | (98.22)        |
| 2103.03        | Depósitos Recibidos En Garantía  | 596,701.58          | 494,087.65          | 102,613.93          | 20.77          |
| <b>Totales</b> |                                  | <b>1,735,640.47</b> | <b>2,727,600.56</b> | <b>(991,960.09)</b> | <b>(36.37)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 991,960.09; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 1201.0304 Anticipos de clientes, por S/ 101,752.80; se debe al 31/03/2021 se han registrado y reconocido mayores prestaciones de servicios correspondientes a tasas portuarias.

La disminución en la cuenta 2103.010102 Servicios, por S/ 191,034.92; se debe a un menor reconocimiento de obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/03/2021, debido a que las reconocidas se han cancelad oportunamente.

La disminución en la cuenta 2103.0201 Activos no financieros por pagar, por S/ 850,703.65 se debe a un menor reconocimiento de obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/03/2021, debido a que las reconocidas se han cancelad oportunamente.

El aumento en la cuenta 2103.03 Depósitos recibidos en garantía, por S/ 102,613.93; se debe principalmente a las retenciones del 10% de garantía de fiel cumplimiento aplicadas a los proveedores que no han presentado carta fianza.

Las cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos a cuenta efectuados, el saldo de esta cuenta cuyo vencimiento exceda el periodo corriente será objeto de reclasificación para ser mostrado como Pasivo no Corriente.

Los saldos de la subcuenta 1201.0304 Anticipos de clientes, se originan debido a que los administrados realizan los depósitos anticipadamente por concepto de tasas portuarias, para luego requerir los servicios de auditorías, licencias y recepción y despacho de naves con posterioridad o en defecto solicitan su devolución. Al 31/03/2021 el importe asciende a S/ 921,608.42 el cual está constituido por:

- 1) Anticipos de Clientes - Recepción y Despacho de Naves, asciende a S/ 610,224.31
- 2) Anticipos de Clientes - Operaciones y Licencias "2054" (DOMA), asciende a S/ 168,433.71
- 3) Anticipos de Clientes - Protección y Seguridad "2062" (UPS), asciende a S/ 71,597.96
- 4) Anticipos de Clientes - Uso de Áreas Acuáticas "2070" (DITEC), asciende a S/ 71,352.44

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Este rubro comprende tributos, contraprestaciones, aportes de salud por pagar y otros a cargo a la institución, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a las administradoras del fondo de pensiones, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción                                       | 2021            | 2020             | Variación          |                |
|----------------|---|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
|                |   |                 |                  | S/                 | %              |
| <b>2101</b>    | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>          | <b>3,146.42</b> | <b>30,554.98</b> | <b>(27,408.56)</b> | <b>(89.70)</b> |
| 2101.010201    | Renta 4Ta. Categoría - Vigentes                   | 1,311.33        | 11,863.95        | (10,552.62)        | (88.95)        |
| 2101.010301    | Renta 5Ta. Categoría - Vigentes                   | 0.00            | 786.00           | (786.00)           | (100.00)       |
| 2101.030101    | Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes       | 0.00            | 432.00           | (432.00)           | (100.00)       |
| 2101.030201    | Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes          | 945.75          | 2,240.33         | (1,294.58)         | (57.79)        |
| 2101.090101    | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes | 889.34          | 15,145.62        | (14,256.28)        | (94.13)        |
| 2101.099901    | Otros - Vigentes                                  | 0.00            | 87.08            | (87.08)            | (100.00)       |
| <b>Totales</b> |   | <b>3,146.42</b> | <b>30,554.98</b> | <b>(27,408.56)</b> | <b>(89.70)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 27,408.56; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 2101.010201 Renta 4Ta. categoría - vigentes, por S/ 10,552.62; se debe a las obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/12/2020, han sido canceladas oportunamente.

La disminución en la cuenta 2101.090101 Administradoras de fondos de pensiones - vigentes, por S/ 14,256.28; se debe a las obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/12/2020, han sido canceladas oportunamente.

La Entidad reconoce las obligaciones derivadas de beneficios a los empleados, por concepto de administradoras de fondos de pensiones, sistema nacional de pensiones, seguro social de salud y otras relacionadas, cuando se produzcan los gastos y no conforme a los pagos ejecutados. Los intereses y las multas que surjan por la realización de los pagos en fechas distintas a las establecidas, serán contabilizados como gastos y pasivos, en la medida en que se devenguen de acuerdo a la base contable de acumulación (o devengo), el saldo de este rubro cuyo vencimiento exceda el periodo corriente será objeto de reclasificación para ser mostrado como pasivo no corriente.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

Este rubro comprende las obligaciones que tiene la Autoridad Portuaria Nacional, con sus trabajadores por concepto de remuneraciones, retribuciones CAS, obligaciones previsionales y otros beneficios sociales, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción   | 2021                | 2020                | Variación          |               |
|----------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|                |   |                     |                     | S/                 | %             |
| <b>2102</b>    | <b>REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR</b> | <b>410,682.65</b>   | <b>363,550.26</b>   | <b>47,132.39</b>   | <b>12.96</b>  |
| 2102.030201    | Principal   | 82,413.60           | 42,257.76           | 40,155.84          | 95.03         |
| 2102.0402      | Vacaciones  | 328,269.05          | 316,844.10          | 11,424.95          | 3.61          |
| 2102.99        | Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar  | 0.00                | 4,448.40            | (4,448.40)         | (100.00)      |
| <b>2103</b>    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                | <b>1,437,902.45</b> | <b>1,464,934.54</b> | <b>(27,032.09)</b> | <b>(1.85)</b> |
| 2103.010103    | Servicios CAS   | 0.00                | 3,582.16            | (3,582.16)         | (100.00)      |
| 2103.010104    | Vacaciones CAS  | 1,426,567.20        | 1,297,551.43        | 129,015.77         | 9.94          |
| 2103.010106    | Vacaciones Truncas de CAS                               | 11,335.25           | 105,077.15          | (93,741.90)        | (89.21)       |
| 2103.010109    | Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica  | 0.00                | 58,723.80           | (58,723.80)        | (100.00)      |
| <b>Totales</b> |   | <b>1,848,585.10</b> | <b>1,828,484.80</b> | <b>20,100.30</b>   | <b>1.10</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 20,100.30; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 2102.0402 Vacaciones, por S/ 11,424.95; se debe a las estimaciones de vacaciones del personal CAP de la entidad, por S/ 40,274.94; el uso del descanso físico vacaciones por S/ 28,849.99

El aumento en la cuenta 2103.010104 Vacaciones CAS, por S/ 129,015.77; se debe a las estimaciones de vacaciones del personal CAS de la entidad, por S/ 299,277.40; el uso del descanso físico vacaciones por S/ 155,436.63y la liquidación de vacaciones truncas por S/ 14,825.00

La disminución en la cuenta 2103.010106 Vacaciones truncas de CAS, por S/ 93,741.90; se debe a las obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/12/2020, han sido canceladas oportunamente.

La disminución en la cuenta 2103.010109 Bonificación extraordinaria por reactivación económica, por S/ 58,723.80; se debe a las obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/12/2020, han sido canceladas oportunamente.

La Entidad reconoce el gasto por vacaciones y su correspondiente pasivo en el periodo respectivo, conforme a la estimación realizada por el Área de Recursos Humanos, a razón de un doceavo (1/12) de la remuneración mensual, independientemente del régimen laboral.

El pasivo por vacaciones, disminuye cuando el trabajador hace uso del goce físico de sus vacaciones o de corresponder con los pagos efectuados cuando concluye el vínculo laboral, de acuerdo con la información proporcionada por el Área de Recursos Humanos.

La estimación de otros beneficios de corto o de largo plazo como el caso de la compensación por tiempo de servicio, se sujeta a los dispositivos legales vigentes, el saldo de este rubro cuyo vencimiento exceda el periodo corriente será objeto de reclasificación para ser mostrado como pasivo no corriente.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Este rubro representa las obligaciones contraídas con instituciones que tienen relación con el trabajador, sentencias judiciales, laudos arbitrales, subsidios, intermediación de recursos monetarios, entre otros conceptos, como se muestra a continuación:

| Cuenta         | Descripción                                      | 2021              | 2020                | Variación           |                |
|----------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                |  |                   |                     | S/                  | %              |
| <b>2103</b>    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         | <b>906,496.02</b> | <b>1,567,188.80</b> | <b>(660,692.78)</b> | <b>(42.16)</b> |
| 2103.06        | Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares | 156,979.80        | 156,979.80          | 0.00                | -              |
| 2103.990901    | OTROS  | 749,516.22        | 1,410,209.00        | (660,692.78)        | (46.85)        |
| <b>Totales</b> |  | <b>906,496.02</b> | <b>1,567,188.80</b> | <b>(660,692.78)</b> | <b>(42.16)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 660,692.78; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta 2103.990901 Otros, por S/ 660,692.78; se debe a las obligaciones contraídas pendiente de pago al 31/12/2020, han sido canceladas oportunamente y se han reconocido obligaciones por S/ 732,381.00 por la transferencia al fondo social del TP Paita, Salaverry y Paracas

El saldo de este rubro cuyo vencimiento exceda el periodo corriente será objeto de reclasificación para ser mostrado como pasivo no corriente.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**27 - BENEFICIOS SOCIALES**

Este rubro comprende a las obligaciones previsionales de la entidad con los trabajadores activos y pensionistas de los diferentes regímenes pensionarios; asimismo comprende la compensación por tiempo de servicios de los trabajadores activos que se acumulan como obligación y que se cancelan al cese del trabajador. El rubro está compuesto por los siguientes conceptos:

| Cuenta         | Descripción   | 2021              | 2020              | Variación       |             |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
|                |   |                   |                   | S/              | %           |
| <b>2102</b>    | <b>REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR</b> | <b>556,305.73</b> | <b>554,904.29</b> | <b>1,401.44</b> | <b>0.25</b> |
| 2102.030201    | Principal   | 464,139.64        | 463,810.99        | 328.65          | 0.07        |
| 2102.030202    | Intereses   | 92,166.09         | 91,093.30         | 1,072.79        | 1.18        |
| <b>Totales</b> |   | <b>556,305.73</b> | <b>554,904.29</b> | <b>1,401.44</b> | <b>0.25</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 1,401.44; el cual se debe principalmente a:  
 La disminución en la cuenta 2102.030201 Intereses, por S/ 1,072.79; al reconocimiento de intereses por concepto de CTS no depositas que la entidad mantiene.  
 La cuenta 2102.030202 CTS Principal y 2102.030202 CTS Intereses, refleja el registro de la provisión de las CTS de servidores de la entidad, desde diciembre 2008 hasta octubre 2017, más los intereses actualizados al 31/03/2021, dichos importes son custodiados por la APN hasta el término del vínculo laboral, según lo dispuesto en los dispositivos sobre la materia.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**29 - PROVISIONES**

Este rubro comprende las provisiones por sentencias judiciales, laudos arbitrales y provisiones diversas, y está compuesto por los siguientes conceptos:

| Cuenta      | Descripción  | 2021                | 2020                | Variación   |             |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|             |  |                     |                     | S/          | %           |
| <b>2401</b> | <b>PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS</b> | <b>1,918,625.94</b> | <b>1,918,625.94</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 2401.0304   | Laborales  | 1,918,625.94        | 1,918,625.94        | 0.00        | -           |
|             | <b>Totales</b>   | <b>1,918,625.94</b> | <b>1,918,625.94</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior no presenta variación.

Los procesos judiciales y arbitrales en contra del Estado, son tratados en forma exclusiva de acuerdo al presente literal y según el registro que realizan los Procuradores Públicos o quienes hagan sus veces, a través del aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado":

- 1) Las demandas interpuestas en contra de la Entidad, deben ser registradas en cuentas de orden y permanecer en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas. En ese sentido, 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.
- 2) Las sentencias judiciales en contra de la Entidad en primera y segunda instancia e incluso aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, deben ser contabilizadas en cuentas de provisión (pasivo).
- 3) Las sentencias judiciales que hayan adquirido la autoridad de cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución, deben ser contabilizadas en cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.

Entre las demandas judiciales en contra, tenemos las siguientes:

00050-2015-0-0701-JR-LA-01 OLEA GONZALEZ, CESAR IVAN, por S/ 600,000.00  
 00117-2016-0-0701-JR-LA-02 TOLEDO ARBAIZA, PERCY FERNANDO, por S/ 136,236.11  
 00276-2016-0-0701-JR-LA-01 ASPAJO RIVAS, JORGE MIGUEL, por S/ 81,000.00  
 00383-2018-0-0701-JR-LA-02 FAURA JOHNSON DE PALACIOS, ROSA BEATRIZ, por S/ 81,600.69  
 01921-2017-0-0701-JR-LA-03 POZO VIVANCO, JUAN EDMUNDO, por S/ 62,666.68  
 02280-2016-0-0701-JR-LA-02 AYALA AGUIRRE, CHRISTIAN JHON, por S/ 400,000.00  
 03024-2016-0-0701-JR-LA-02 CARRANZA MELGAREJO, NARCISO PORFIRIO, por S/ 103,973.53  
 03827-2017-0-0701-JR-LA-03 TALLEDO LEON, CESAR ENRIQUE, por S/ 453,148.93

En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, son registradas en cuentas de orden. Los laudos en contra de la Entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, son provisionadas (laudos arbitrales nacionales o internacionales), incluyendo, aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial.

Los laudos en contra de la Entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada sin que la Entidad haya requerido rectificación, interpretación, integración o exclusión, y del cual exista certidumbre razonable de su cuantía, son contabilizadas en cuentas por pagar, incluso en el caso en el cual, la parte interesada haya solicitado su ejecución ante la autoridad judicial.

Las demandas judiciales o similares, interpuestas por una Entidad, cuyas resoluciones le sean favorables, serán tratadas como activos contingentes y no se registrarán como ingresos, hasta que se produzca la resolución a su favor en última instancia y esta adquiera la condición de cosa juzgada. Cuando surja una cuenta por cobrar, la Entidad debe evaluar si dicha cuenta satisface la definición de activo, los criterios de reconocimiento y si es prácticamente cierto que fluyan a su favor beneficios económicos futuros o un potencial de servicio.

Las provisiones se registran en el pasivo a la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos contingentes sólo se revelarán en notas a los estados financieros.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**32 - HACIENDA NACIONAL**

Este rubro representa el patrimonio del Estado Peruano adscrito a la Autoridad Portuaria Nacional, y está conformado por los conceptos siguientes:

| Cuenta         | Descripción                                | 2021                 | 2020                 | Variación   |             |
|----------------|--|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
|                |  |                      |                      | S/          | %           |
| <b>3101</b>    | <b>HACIENDA NACIONAL</b>                   | <b>74,442,284.95</b> | <b>74,442,284.95</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 3101.01        | Capitalización Hacienda Nacional Adicional | 53,645,260.10        | 53,645,260.10        | 0.00        | -           |
| 3101.03        | Capitalización Resultados Acumulados       | 20,797,024.85        | 20,797,024.85        | 0.00        | -           |
| <b>Totales</b> |  | <b>74,442,284.95</b> | <b>74,442,284.95</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

El rubro se encuentra compuesto por la capitalización de los resultados de los ejercicios anteriores y los traslados de los saldos de la cuenta de Hacienda Nacional Adicional al 31/12/2018.

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior no presenta variación.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**36 - RESULTADOS ACUMULADOS**

Este rubro comprende la acumulación de los resultados favorables o desfavorables, que se obtienen en el ejercicio fiscal, los errores contables de ejercicios anteriores y por cambio de políticas contables, incluye además los saldos de las operaciones de saneamiento contable en aplicación a la Ley N° 29608, y está conformado por los conceptos siguientes:

| Cuenta      | Descripción                      | 2021                  | 2020                  | Variación           |                |
|-------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
|             |                                  |                       |                       | S/                  | %              |
| <b>3401</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>     | <b>(5,550,950.07)</b> | <b>(9,205,962.50)</b> | <b>3,655,012.43</b> | <b>(39.70)</b> |
| 3401.0101   | Superávit Acumulado              | 13,772,026.66         | 1,867,010.88          | 11,905,015.78       | 637.65         |
| 3401.0102   | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 0.00                  | 7,345,248.60          | (7,345,248.60)      | (100.00)       |
| 3401.0201   | Déficit Acumulado                | (18,418,221.98)       | (12,870,529.89)       | (5,547,692.09)      | 43.10          |
| 3401.0202   | Ajustes de Ejercicios Anteriores | (904,754.75)          | (5,547,692.09)        | 4,642,937.34        | (83.69)        |
|             | <b>Totales</b>                   | <b>(5,550,950.07)</b> | <b>(9,205,962.50)</b> | <b>3,655,012.43</b> | <b>(39.70)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta una disminución neta de S/ 3,655,012.43; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 3401.0101 Superávit acumulado, por S/ 11,905,015.78; se debe a la reclasificación del saldo al 31/12/2020, de la cuenta 3401.0102 a la cuenta 3401.0101, por S/ 7,345,248.60; el traslado del resultado del ejercicio al 31/03/2021 (superávit) a resultados acumulados, por S/ 4,559,767.18

La disminución en la cuenta 3401.0102 Ajustes de ejercicios anteriores, por S/ 7,345,248.60; se debe a la reclasificación del saldo al 31/12/2020, de la cuenta 3401.0102 a la cuenta 3401.0101, por S/ 7,345,248.60

El aumento en la cuenta 3401.0201 Déficit acumulado, por S/ 5,547,692.09; se debe a la reclasificación del saldo al 31/12/2020, de la cuenta 3401.0202 a la cuenta 3401.0201, por S/ 5,547,692.09

La disminución en la cuenta 3401.0202 Ajustes de ejercicios anteriores, por S/ 4,642,937.34; se debe a la reclasificación del saldo al 31/12/2020, de la cuenta 3401.0202 a la cuenta 3401.0201, por S/ 5,547,692.09; menos el extorno de resoluciones de determinación de área acuáticas declaradas nulas por S/ 904,754.75

Los errores de períodos anteriores, son omisiones e inexactitudes en los estados financieros, para uno o más ejercicios anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fidedignamente representativa que: (a) estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados; y, (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes.

Las correcciones de los errores contables relacionados con cuentas de resultados de ejercicios anteriores, que sean distintos a los señalados en la Tercera Disposición Complementaria de esta Directiva N° 003-2020-EF/51.01, que comprendan errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos u omisiones, entre otros, es responsabilidad de cada Entidad y serán registrados en los resultados acumulados solo por aquellas correcciones de carácter material.

Un error de periodos anteriores considerado en forma individual (por cada transacción o evento), es material cuando supere el 1% del valor absoluto del Patrimonio de Entidad, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal previo al periodo que se informa. El registro contable será realizado con conocimiento y autorización del Director General de Administración o de quien haga sus veces.

La materialidad para la Autoridad Portuaria Nacional para el ejercicio 2021 es mayor a S/ 688,913.35

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**37 - CUENTAS DE ORDEN**

Este rubro comprende transacciones que no inciden en los activos y pasivos del estado de situación financiera, tales como contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, bienes en préstamo, cuentas de contingencia, el control del saneamiento de los activos y pasivos, cuentas incobrables castigadas, valores y bienes entregados en cobranzas, títulos valores y bienes recibidos en cobranza y otros conceptos, y está conformado por los conceptos siguientes:

| Cuenta         | Descripción   | 2021                 | 2020                 | Variación             |               |
|----------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
|                |   |                      |                      | S/                    | %             |
| <b>9101</b>    | <b>CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS</b>              | <b>13,752,152.92</b> | <b>7,729,208.49</b>  | <b>6,022,944.43</b>   | <b>77.92</b>  |
| 9101.01        | Contratos Y Proyectos Aprobados                       | 12,391,967.31        | 7,729,208.49         | 4,662,758.82          | 60.33         |
| 9101.08        | Ordenes De Compra Aprobadas                           | 69,067.12            | 0.00                 | 69,067.12             | -             |
| 9101.09        | Ordenes De Servicio Aprobadas                         | 1,291,118.49         | 0.00                 | 1,291,118.49          | -             |
| <b>9103</b>    | <b>VALORES Y GARANTÍAS</b>                            | <b>74,658,046.43</b> | <b>79,614,947.41</b> | <b>(4,956,900.98)</b> | <b>(6.23)</b> |
| 9103.02        | Especies Y Documentos Valorados Emitidos              | 55,114,884.41        | 48,566,374.53        | 6,548,509.88          | 13.48         |
| 9103.04        | Garantías Recibidas                                   | 7,779,165.86         | 17,853,017.72        | (10,073,851.86)       | (56.43)       |
| 9103.06        | Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados         | 11,670,648.97        | 13,044,542.64        | (1,373,893.67)        | (10.53)       |
| 9103.08        | Cheques Girados                                       | 67,950.69            | 69,843.29            | (1,892.60)            | (2.71)        |
| 9103.09        | CARTAS ORDENES  | 25,396.50            | 81,169.23            | (55,772.73)           | (68.71)       |
| <b>9105</b>    | <b>BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES</b> | <b>863,131.94</b>    | <b>863,131.94</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>   |
| 9105.02        | Bienes En Custodia                                    | 126,844.54           | 126,844.54           | 0.00                  | -             |
| 9105.0301      | Maquinaria Y Equipo No Depreciable                    | 351,648.73           | 351,648.73           | 0.00                  | -             |
| 9105.0303      | Muebles Y Enseres No Depreciable                      | 384,638.67           | 384,638.67           | 0.00                  | -             |
| <b>9109</b>    | <b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS</b>                       | <b>6,663,831.71</b>  | <b>6,663,831.71</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>   |
| 9109.0101      | Administrativas                                       | 22,144.35            | 22,144.35            | 0.00                  | -             |
| 9109.0103      | Civiles   | 1,701,519.42         | 1,701,519.42         | 0.00                  | -             |
| 9109.0104      | Laborales   | 1,367,519.66         | 1,367,519.66         | 0.00                  | -             |
| 9109.0109      | Demandas Arbitrales Nacionales                        | 3,572,648.28         | 3,572,648.28         | 0.00                  | -             |
| <b>Totales</b> |   | <b>95,937,163.00</b> | <b>94,871,119.55</b> | <b>1,066,043.45</b>   | <b>1.12</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al periodo anterior presenta un incremento neto de S/ 1,066,043.45; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta 9101.01 Contratos y proyectos aprobados, por S/ 4,662,758.82; se debe al registro del control de los contratos suscritos de procedimientos de selección, memores e iguales a 8UIT y contratos de alquiler, y que al 31/03/2021 se encuentran pendientes de ejecución

El aumento en la cuenta 9103.02 Especies y documentos valorados emitidos, por S/ 6,548,509.88; se debe al control del Fideicomiso Muelle Sur - Inversión Complementaria Adiciona, por S/ 18,759,970.22, y el Fideicomiso Puerto de Paíta, por S/ 36,354,914.19

La disminución en la cuenta 9103.04 Garantías recibidas, por S/ 10,073,851.86; se debe a una menor renovación de las cartas fianzas recibidas por concepto de garantías de fiel cumplimiento, actividad de agente fluvial, operaciones de agente marítimo y de adelantos directos en moneda nacional y extranjera al 31/03/2021.

La disminución en la cuenta 9103.06 Valores y documentos en cobranza - entregados, por S/ 1,373,893.67; se debe al control de las RD y RM que no cumplen con la definición de activo al 31/03/2021.

El saldo de la cuenta 9103.08 Cheques girados y 9103.09 Cartas ordenes, corresponden a la emisión de estos documentos valorados, que al 31/03/2021, se encuentran pendiente de efectivizar el pago.

La cuenta 9105.0301 Maquinaria y Equipo no Depreciable y 9105.0303 Muebles y Enseres no Depreciable, registra los bienes cuyo monto no alcanza el valor mínimo para ser considerados dentro de las cuentas del Activo Fijo. El valor para considerar un bien no depreciable es menor o igual a ¼ de la UIT vigente en la fecha de su adquisición.

La cuenta 9109 Cuentas de Contingencias, registra 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, el mismo que asciende a S/ 6,663,831.71 el cual está constituido de la siguiente manera:

- 1) Contingencias en contra - Administrativas, por el importe de S/ 22,144.35
- 2) Contingencias en contra - Civiles, por el importe de S/ 1,701,519.42  
 01200-2016-0-0701-JR-CI-04 FLORES DE COLOME FLOR DE MARIA, por S/ 1,679,496.83  
 03182-2018-0-0701-JP-LA-01 PROFUTURO AFP, por S/ 22,022.59
- 3) Contingencias en contra - Laborales, por el importe de S/ 1,367,519.66  
 00051-2015-0-0701-JR-LA-03 HERRERA SHEEN VICTOR MANUEL, por S/ 600,000.00  
 00900-2018-0-0701-JR-LA-01 MARATUECH PINZAS JOSE ALFONSO, por S/ 432,893.97  
 02638-2017-0-0701-JR-LA-02 SOLOGUREN HERNANDEZ ALEJANDRO JOSE, por S/ 263,542.35  
 03193-2017-0-0701-JR-LA-04 VILELA CORREA GLOVER JOSE, por S/ 71,083.34

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Diciembre del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**37 - CUENTAS DE ORDEN**

Este rubro comprende transacciones que no inciden en los activos y pasivos del estado de situación financiera, tales como contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, bienes en préstamo, cuentas de contingencia, el control del saneamiento de los activos y pasivos, cuentas incobrables castigadas, valores y bienes entregados en cobranzas, títulos valores y bienes recibidos en cobranza y otros conceptos, y está conformado por los conceptos siguientes:

| Cuenta   | Descripción | 2021 | 2020 | Variación |   |
|--|-------------|------|------|-----------|---|
|  |             |      |      | S/        | % |
| 4) Contingencias en contra - Demandas Arbitrales Nacionales, por el importe de S/ 3,572,648.28 |             |      |      |           |   |
| 20601252156 CONSORCIO INFRA PORTUARIO, por S/ 145,031.25                                       |             |      |      |           |   |
| 2247-209-19 BISERMAR EIRL, por S/ 13,557.09  |             |      |      |           |   |
| 3002-2014-CCL CONCESIONARIA PUERTO AMAZONAS SA, por S/ 2,662,384.43                            |             |      |      |           |   |
| 675-2018-CCL DRAGABRAS SERVICOS DE DRAGAGEM LTDA, por S/ 751,675.51                            |             |      |      |           |   |

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Este rubro comprende los ingresos relacionados con la venta de bienes y servicios, alquileres, derechos administrativos o tasas que se cobran por la prestación de un servicio individualizado de carácter obligatorio y de naturaleza regulatoria y otros ingresos operacionales.

| Cuenta         | Descripción                                      | 2021              | 2020              | Variación          |               |
|----------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|                |  |                   |                   | S/                 | %             |
| <b>4302</b>    | <b>VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>890,442.53</b> | <b>917,292.59</b> | <b>(26,850.06)</b> | <b>(2.93)</b> |
| 4302.080109    | Licencias  | 35,921.22         | 33,756.76         | 2,164.46           | 6.41          |
| 4302.080110    | Recepción Y Despacho De Medios De Transportes    | 803,712.00        | 866,517.00        | (62,805.00)        | (7.25)        |
| 4302.080111    | Tasas Portuarias                                 | 50,808.31         | 16,371.47         | 34,436.84          | 210.35        |
| 4302.100111    | Acceso A La Información Pública                  | 1.00              | 647.36            | (646.36)           | (99.85)       |
| <b>Totales</b> |  | <b>890,442.53</b> | <b>917,292.59</b> | <b>(26,850.06)</b> | <b>(2.93)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 26,850.06; el cual se debe principalmente a:

El aumento en la cuenta por 4302.080111 Tasas portuarias, por S/ 34,436.84; se debe principalmente a un aumento en la prestación de este servicio que reflejó un incremento del 210.35% con respecto al mismo periodo del año anterior.

La disminución en la cuenta por 4302.080110 Recepción y despacho de medios de transportes, por S/ 62,805.00; se debe principalmente al impacto del Covid-19 disminuyéndose en un 7.25% con respecto al mismo periodo del año anterior.

Los Ingresos no tributarios de la Autoridad Portuaria Nacional, reconoce sus ingresos por concepto de servicios prestados de tasas por licencias, tasas portuarias y recepción y despacho de medios de transportes, de acuerdo con lo establecido en el TUPA de la institución, aprobado mediante Decreto Supremo N° 016-2005-MTC.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS**

Este rubro comprende los traspasos y remesas corrientes y de capital recibidos en efectivo, documentos, participaciones de recursos determinados y otros.

| Cuenta         | Descripción                                     | 2021                | 2020                | Variación           |                |
|----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                |   |                     |                     | S/                  | %              |
| <b>4402</b>    | <b>TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS</b> | <b>1,160,817.98</b> | <b>1,612,105.38</b> | <b>(451,287.40)</b> | <b>(27.99)</b> |
| 4402.01        | Traspasos Del Tesoro Público                    | 1,160,817.98        | 1,609,805.38        | (448,987.40)        | (27.89)        |
| 4402.02        | Traspasos Con Documentos                        | 0.00                | 2,300.00            | (2,300.00)          | (100.00)       |
| <b>Totales</b> |   | <b>1,160,817.98</b> | <b>1,612,105.38</b> | <b>(451,287.40)</b> | <b>(27.99)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 451,287.40; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta por 4402.01 Traspasos del tesoro público - corriente, por S/ 448,987.40; se debe principalmente al impacto del Covid-19, reflejándose en una menor programación en la ejecución de gastos en la Fte. Fto. de recursos ordinarios.

Este rubro registra los Traspasos y Remesas Recibidas corresponde al reconocimiento de los ingresos para el financiamiento de gastos devengados con el rubro recursos ordinarios, aprobadas por la DGTP.

La cuenta 4402 Traspasos y remesas corrientes recibidos y cuenta 4404 Traspasos y remesas de capital recibidos, son generados por el valor de los traspasos y remesas corrientes y de capital recibidas del Tesoro Público, ya sea en efectivo, con documentos u otros.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

Este rubro comprende los ingresos corrientes y de capital provenientes de donaciones recibidas en efectivo y en bienes, provenientes de gobiernos extranjeros o de organismos internacionales en calidad de donación de naturaleza voluntaria, sin contraprestación y destinadas a financiar gastos, adquisición de activos o disminución de pasivos.; asimismo, incluye las transferencias voluntarias distintas a donaciones, tanto corrientes como de capital, ya sea en efectivo o en bienes.

| Cuenta         | Descripción   | 2021                | 2020                | Variación           |                 |
|----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
|                |   |                     |                     | S/                  | %               |
| <b>4403</b>    | <b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>     | <b>767,816.83</b>   | <b>8,543.92</b>     | <b>759,272.91</b>   | <b>8,886.70</b> |
| 4403.020202    | Otros Organismos  | 184,987.17          | 0.00                | 184,987.17          | -               |
| 4403.020301    | Del Gobierno Nacional                                       | 582,829.66          | 8,543.92            | 574,285.74          | 6,721.57        |
| <b>4504</b>    | <b>TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES</b>     | <b>2,413,577.00</b> | <b>1,395,228.00</b> | <b>1,018,349.00</b> | <b>72.99</b>    |
| 4504.030101    | Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Jurídicas | 2,413,577.00        | 1,395,228.00        | 1,018,349.00        | 72.99           |
| <b>Totales</b> |   | <b>3,181,393.83</b> | <b>1,403,771.92</b> | <b>1,777,621.91</b> | <b>126.63</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 1,777,621.91; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 4403.020202 Otros Organismos, por S/ 184,987.17; se debe principalmente a la donación de un dispositivo de identificación de sustancias HazmatID 360 System, realizada por la Oficina de las Naciones Unidas contra la droga y el delito (UNODC)

El incremento en la cuenta por 4403.020301 Del Gobierno Nacional, por S/ 574,285.74; se debe principalmente a la transferencia en la modalidad de donación de los bienes muebles adquiridos por la UE Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa a favor de la Autoridad Portuaria Nacional APN.

El incremento en la cuenta por 4504.030101 Transferencias voluntarias de capital de personas jurídicas, por S/ 1,018,349.00; se debe principalmente a un mayor reconocimiento de ingresos por las transferencias de retribuciones económicas de las concesiones otorgadas, destinadas al Fondo social de Paita, Fondo social de Paracas y Fondo social de Salaverry.

La cuenta 4401 Donaciones corrientes recibidas en efectivo y en bienes y la cuenta 4403 Donaciones de capital recibidas en efectivo y en bienes, son los recursos que se obtienen por las donaciones recibidas internas y externas, en efectivo y en bienes provenientes de Gobiernos Extranjeros, Organismos Internacionales y las transferencias de fondos de las unidades gubernamentales.

Se reconocen las donaciones voluntarias de particulares, instituciones privadas sin fines de lucro, fundaciones no gubernamentales, tanto internas como externas, excluidos los gobiernos y organismos internacionales. Asimismo, las transferencias de entidades que no pueda determinarse si una transferencia es corriente o de capital se clasificarán como corriente.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**43 - INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende las rentas de la propiedad financiera, ganancias por diferencia de cambios, ingresos por intereses e ingresos por servicios financieros.

| Cuenta      | Descripción                       | 2021             | 2020              | Variación           |                |
|-------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|             |                                   |                  |                   | S/                  | %              |
| 4501        | <b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>     | <b>10,534.90</b> | <b>123,640.85</b> | <b>(113,105.95)</b> | <b>(91.48)</b> |
| 4501.010104 | Intereses por Depósitos en la CUT | 10,534.90        | 123,640.85        | (113,105.95)        | (91.48)        |
|             | <b>Totales</b>                    | <b>10,534.90</b> | <b>123,640.85</b> | <b>(113,105.95)</b> | <b>(91.48)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 113,105.95; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta por 4501.010104 Intereses por depósitos en la CUT, por S/ 113,105.95; se debe principalmente a una menor remuneración de intereses debido al registro del un menor saldo en la CUT de RDR y RD al 31/03/2021.

La cuenta 4501.010104 Intereses por depósitos en la CUT, muestra los intereses remunerados por los saldos en la cuenta única de tesoro (CUT), por las Fte. de Fto. de Recurso directamente recadados y Recursos determinados.

El diferencial cambiario constituirá un ingreso siempre que la diferencia de cambio sea favorable.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**44 - OTROS INGRESOS**

Este rubro comprende ingresos provenientes de transacciones extraordinarias que por su naturaleza no constituyen operaciones normales de la entidad, como son los ingresos por multas, sanciones no tributarias, venta de edificios, vehículos maquinarias y activos no producidos; así mismo incluye los ingresos por la inversión privada, resultados por operaciones financieras y otros ingresos diversos.

| Cuenta         | Descripción   | 2021                 | 2020                | Variación           |                |
|----------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                |   |                      |                     | S/                  | %              |
| <b>4502</b>    | <b>MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS</b>            | <b>8,502.78</b>      | <b>87,256.00</b>    | <b>(78,753.22)</b>  | <b>(90.26)</b> |
| 4502.010502    | Infracciones De Reglamento De Transportes           | 5,808.00             | 0.00                | 5,808.00            | -              |
| 4502.010699    | Otras Multas  | 0.00                 | 87,256.00           | (87,256.00)         | (100.00)       |
| 4502.020199    | Otras Sanciones                                     | 2,694.78             | 0.00                | 2,694.78            | -              |
| <b>4505</b>    | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                            | <b>11,978,780.77</b> | <b>6,458,375.61</b> | <b>5,520,405.16</b> | <b>85.48</b>   |
| 4505.010497    | Corrección por Gastos en Exceso de Años Anteriores  | 86,187.74            | 0.00                | 86,187.74           | -              |
| 4505.010499    | Otros Ingresos                                      | 11,887,914.70        | 6,414,323.53        | 5,473,591.17        | 85.33          |
| 4505.010601    | Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores | 4,678.33             | 13,792.08           | (9,113.75)          | (66.08)        |
| 4505.02        | Alta de bienes                                      | 0.00                 | 30,260.00           | (30,260.00)         | (100.00)       |
| <b>Totales</b> |   | <b>11,987,283.55</b> | <b>6,545,631.61</b> | <b>5,441,651.94</b> | <b>83.13</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 5,441,651.94; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 4505.010499 Otros ingresos, por S/ 5,473,591.17; se debe principalmente a un mayor reconocimiento de ingresos provenientes de las retribuciones económicas de las concesiones otorgadas.

La cuenta 4505.010499 Otros Ingresos, representa el reconocimiento como ingreso de las retribuciones Económicas por contratos de concesión que mantiene la entidad, por el importe total de S/ 11,783,520.00 el cual corresponde a los siguientes conceptos:

- 1) Retribución Económica del 30% cuyo beneficiario es la Autoridad Marítima Nacional, por el importe de S/ 3,535,056.00 el cual la Autoridad Portuaria Nacional transfiere al Tesoro Público.
- 2) Retribución Económica del 70%, por el importe de S/ 8,248,464.00 para la Autoridad Portuaria Nacional.

De acuerdo con las siguientes concesiones:

- a) CONCESIONARIO TRANSPORTADORA CALLAO SA, del Terminal de embarque de concentrados de minerales en el terminal portuario del Callao.
- b) CONCESIONARIO DP WORLD CALLAO SRL, del Nuevo terminal de contenedores en el terminal portuario del Callao Muelle Sur.
- c) CONCESIONARIO APM TERMINALS CALLAO SA, de la Modernización del terminal norte multipropósito en el terminal portuario del Callao.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Este rubro comprende el consumo de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas, ya sean naturales o jurídicas, y otros gastos de administración.

| Cuenta      | Descripción  | 2021                  | 2020                  | Variación         |                |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
|             |  |                       |                       | S/                | %              |
| <b>5301</b> | <b>CONSUMO DE BIENES</b>   | <b>(92,365.35)</b>    | <b>(250,944.66)</b>   | <b>158,579.31</b> | <b>(63.19)</b> |
| 5301.0101   | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano                            | (1,934.23)            | (13,715.55)           | 11,781.32         | (85.90)        |
| 5301.020101 | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas                           | (18,025.70)           | (123,549.25)          | 105,523.55        | (85.41)        |
| 5301.020103 | Calzado  | (1,410.00)            | (9,500.00)            | 8,090.00          | (85.16)        |
| 5301.0301   | Combustibles Y Carburantes   | (39,409.65)           | (12,990.10)           | (26,419.55)       | 203.38         |
| 5301.050101 | Repuestos Y Accesorios   | 0.00                  | (850.00)              | 850.00            | (100.00)       |
| 5301.050102 | Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina               | (8,053.10)            | (17,854.07)           | 9,800.97          | (54.89)        |
| 5301.050301 | Aseo, Limpieza Y Tocador   | (4,048.96)            | (7,853.37)            | 3,804.41          | (48.44)        |
| 5301.050401 | Electricidad, Iluminación Y Electrónica                            | 0.00                  | (2,210.00)            | 2,210.00          | (100.00)       |
| 5301.059999 | Otros  | (11,335.05)           | (19,907.31)           | 8,572.26          | (43.06)        |
| 5301.0604   | De Seguridad   | (3.66)                | (4,212.01)            | 4,208.35          | (99.91)        |
| 5301.0699   | Otros Accesorios Y Repuestos                                       | 0.00                  | (2,480.00)            | 2,480.00          | (100.00)       |
| 5301.080199 | Otros Productos Similares  | (5,145.00)            | 0.00                  | (5,145.00)        | -              |
| 5301.080201 | Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, | (3,000.00)            | 0.00                  | (3,000.00)        | -              |
| 5301.1102   | Para Vehículos   | 0.00                  | (3,743.00)            | 3,743.00          | (100.00)       |
| 5301.9903   | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A  | 0.00                  | (322.00)              | 322.00            | (100.00)       |
| 5301.9999   | Otros Bienes   | 0.00                  | (31,758.00)           | 31,758.00         | (100.00)       |
| <b>5302</b> | <b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>                                   | <b>(1,841,337.08)</b> | <b>(2,824,632.06)</b> | <b>983,294.98</b> | <b>(34.81)</b> |
| 5302.010201 | Pasajes Y Gastos De Transporte                                     | (4,411.84)            | (36,333.41)           | 31,921.57         | (87.86)        |
| 5302.010202 | Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio                   | (25,560.12)           | (72,106.16)           | 46,546.04         | (64.55)        |
| 5302.010299 | Otros Gastos   | (3,297.60)            | (35,190.36)           | 31,892.76         | (90.63)        |
| 5302.020101 | Servicio De Suministro De Energía Eléctrica                        | (20,946.03)           | (23,175.82)           | 2,229.79          | (9.62)         |
| 5302.020102 | Servicio De Agua Y Desagüe   | (2,042.40)            | (4,158.59)            | 2,116.19          | (50.89)        |
| 5302.020201 | Servicio De Telefonía Móvil  | (26,607.19)           | (26,247.64)           | (359.55)          | 1.37           |
| 5302.020202 | Servicio De Telefonía Fija   | (22,516.39)           | (2,878.11)            | (19,638.28)       | 682.33         |
| 5302.020203 | Servicio De Internet   | (182,666.00)          | (134,026.58)          | (48,639.42)       | 36.29          |
| 5302.020301 | Correos Y Servicios De Mensajería                                  | 0.00                  | (7,078.00)            | 7,078.00          | (100.00)       |
| 5302.020399 | Otros Servicios De Comunicación                                    | (497.90)              | (248.90)              | (249.00)          | 100.04         |
| 5302.020501 | Difusión en el Diario Oficial                                      | (32,774.18)           | (11,282.10)           | (21,492.08)       | 190.50         |
| 5302.030101 | Servicios De Limpieza E Higiene                                    | (103,020.00)          | (81,975.79)           | (21,044.21)       | 25.67          |
| 5302.030102 | Servicios De Seguridad Y Vigilancia                                | (305,972.02)          | (250,781.75)          | (55,190.27)       | 22.01          |
| 5302.040201 | De Edificaciones, Oficinas y Estructuras                           | (5,385.29)            | (183,721.97)          | 178,336.68        | (97.07)        |
| 5302.040501 | De Vehículos   | (4,880.68)            | (3,872.61)            | (1,008.07)        | 26.03          |
| 5302.040701 | De Maquinarias y Equipos   | (4,765.63)            | (3,230.07)            | (1,535.56)        | 47.54          |
| 5302.050101 | De Edificios Y Estructuras   | (301,108.65)          | (293,468.07)          | (7,640.58)        | 2.60           |
| 5302.060101 | Gastos Legales Y Judiciales  | (7,000.00)            | 0.00                  | (7,000.00)        | -              |
| 5302.060102 | Gastos Notariales  | (78.00)               | (637.50)              | 559.50            | (87.76)        |
| 5302.060201 | Cargos Bancarios   | (733.82)              | (1,174.73)            | 440.91            | (37.53)        |
| 5302.060302 | Seguro De Vehiculos  | (15,000.90)           | (16,084.59)           | 1,083.69          | (6.74)         |
| 5302.060303 | Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)                   | (511.46)              | (348.24)              | (163.22)          | 46.87          |
| 5302.060304 | Otros Seguros Personales   | (17,929.52)           | (18,310.13)           | 380.61            | (2.08)         |
| 5302.060399 | Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles                        | (68,279.14)           | (68,198.79)           | (80.35)           | 0.12           |
| 5302.070101 | Consultorías   | 0.00                  | (500,411.32)          | 500,411.32        | (100.00)       |
| 5302.070201 | Consultorías   | 0.00                  | (38,400.00)           | 38,400.00         | (100.00)       |

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Este rubro comprende el consumo de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas, ya sean naturales o jurídicas, y otros gastos de administración.

| Cuenta         | Descripción   | 2021                  | 2020                  | Variación           |                |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
|                |   |                       |                       | S/                  | %              |
| 5302.070401    | Elaboración De Programas Informáticos                               | (74,997.00)           | 0.00                  | (74,997.00)         | -              |
| 5302.070403    | Soporte Técnico   | (53,832.77)           | (47,732.66)           | (6,100.11)          | 12.78          |
| 5302.070404    | Otros Servicios De Informática                                      | (72,056.25)           | (141,346.71)          | 69,290.46           | (49.02)        |
| 5302.070502    | Propinas Para Practicantes  | (21,074.03)           | (40,401.79)           | 19,327.76           | (47.84)        |
| 5302.071001    | Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución     | 0.00                  | (6,132.80)            | 6,132.80            | (100.00)       |
| 5302.071002    | Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales                | 0.00                  | (930.00)              | 930.00              | (100.00)       |
| 5302.071101    | Embalaje Y Almacenaje   | (2,766.67)            | (3,631.95)            | 865.28              | (23.82)        |
| 5302.071103    | Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades | 0.00                  | (360.00)              | 360.00              | (100.00)       |
| 5302.071105    | SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO                         | 0.00                  | (3,100.00)            | 3,100.00            | (100.00)       |
| 5302.071199    | Servicios Diversos  | (92,462.60)           | (517,654.92)          | 425,192.32          | (82.14)        |
| 5302.071407    | Defensa Legal para Servidores y Ex-Servidores Civiles               | 0.00                  | (250,000.00)          | 250,000.00          | (100.00)       |
| 5302.100101    | Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales             | (368,163.00)          | 0.00                  | (368,163.00)        | -              |
| <b>Totales</b> |   | <b>(1,933,702.43)</b> | <b>(3,075,576.72)</b> | <b>1,141,874.29</b> | <b>(37.13)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 1,141,874.29; el cual se debe principalmente a:

- La disminución en la cuenta por 5301.020101 Vestuario, accesorios y prendas diversas, por S/ 105,523.55; se debe principalmente el primer trimestre 2021, no se han adquirido uniformes operativos (EPP)
- La disminución en la cuenta por 5301.0301 Combustibles y carburantes, por S/ 26,419.55; se debe principalmente el primer trimestre 2021, no se han adquirido combustible.
- La disminución en la cuenta por 5302.010201 Pasajes y gastos de transporte, por S/ 31,921.57; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se han realizado las comisiones de servicios programadas debido al estado de emergencia por el Covid-19.
- La disminución en la cuenta por 5302.010202 Viáticos y asignaciones por comisión de servicio, por S/ 46,546.04; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se han realizado las comisiones de servicios programadas debido al estado de emergencia por el Covid-19.
- El aumento en la cuenta por 5302.030102 Servicios de seguridad y vigilancia, por S/ 55,190.27; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, se han programado la ejecución de mayores gastos por este concepto.
- La disminución en la cuenta por 5302.070101 Consultorías, por S/ 500,411.32; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se ha programado la ejecución de gastos por este concepto.
- La disminución en la cuenta por 5302.070201 Consultorías, por S/ 38,400.00; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se ha programado la ejecución de gastos por este concepto.
- El incremento en la cuenta por 5302.070401 Elaboración de programas informáticos, por S/ 74,997.00; se han realizado mejoras a los programas y aplicativos webs de la entidad.
- La disminución en la cuenta por 5302.070404 Otros Servicios de informática, por S/ 69,290.46; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se ha programado la ejecución de gastos por este concepto.
- La disminución en la cuenta por 5302.070502 Propinas para practicantes, por S/ 19,327.76; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se han programado gastos en subvenciones por prácticas pre-profesional y profesionales debido al estado de emergencia por el Covid-19.
- La disminución en la cuenta por 5302.071199 Servicios diversos, por S/ 425,192.32; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, se ha contrato más servicios para hacer frente al estado de emergencia por el Covid-19 e implementar los protocolos sanitarios reconociéndose en la cuenta 5302.100101 Locación de servicios realizados por personas naturales relacionadas al rol de la entidad.
- La disminución en la cuenta por 5302.071407 Defensa legal para servidores y ex-servidores civiles, por S/ 250,000.00; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, no se ha programado la ejecución de gastos por este concepto.
- El incremento en la cuenta por 5302.100101 Locación de servicios realizados por personas naturales relacionadas al rol de la entidad, por S/ 368,163.00; se debe principalmente a que los servicios para hacer frente al estado de emergencia por el Covid-19 e implementar los protocolos sanitarios, ya no se han reconocidos en la cuenta 5302.071199 Servicios diversos.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Este rubro comprende el consumo de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas, ya sean naturales o jurídicas, y otros gastos de administración.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**47 - GASTOS DE PERSONAL**

Este rubro comprende la planilla de remuneraciones de los trabajadores CAP y CAS de la Autoridad Portuaria Nacional, así como las obligaciones sociales o servicios a favor de los trabajadores, y contribución a EsSalud, así como los aportes a los diferentes fondos y otras subvenciones sociales.

| Cuenta         | Descripción  | 2021                  | 2020                  | Variación           |               |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
|                |  |                       |                       | S/                  | %             |
| <b>5101</b>    | <b>PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y</b>    | <b>(568,533.23)</b>   | <b>(593,810.28)</b>   | <b>25,277.05</b>    | <b>(4.26)</b> |
| 5101.010104    | Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado(Régimen Laboral) | (445,001.01)          | (463,601.40)          | 18,600.39           | (4.01)        |
| 5101.090101    | Gratificaciones  | 0.00                  | (1,576.22)            | 1,576.22            | (100.00)      |
| 5101.090103    | Bonificación Por Escolaridad                                 | (7,200.00)            | (6,800.00)            | (400.00)            | 5.88          |
| 5101.090201    | Compensación Por Tiempo De Servicios                         | (41,557.28)           | (44,040.90)           | 2,483.62            | (5.64)        |
| 5101.090303    | Compensación Vacacional (vacaciones trancas)                 | (40,274.94)           | (37,149.90)           | (3,125.04)          | 8.41          |
| 5101.090399    | Otras Ocasionales  | 0.00                  | (10,641.86)           | 10,641.86           | (100.00)      |
| 5101.100101    | Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados              | (34,500.00)           | (30,000.00)           | (4,500.00)          | 15.00         |
| <b>5103</b>    | <b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>                  | <b>(44,752.82)</b>    | <b>(44,048.90)</b>    | <b>(703.92)</b>     | <b>1.60</b>   |
| 5103.010105    | Contribuciones A Essalud                                     | (42,651.60)           | (44,048.90)           | 1,397.30            | (3.17)        |
| 5103.010106    | Otras Contribuciones Del Empleador                           | (2,101.22)            | 0.00                  | (2,101.22)          | -             |
| <b>5302</b>    | <b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>                             | <b>(3,879,323.43)</b> | <b>(3,664,613.43)</b> | <b>(214,710.00)</b> | <b>5.86</b>   |
| 5302.0801      | Contrato De Administración De Servicios - CAS                | (3,444,776.03)        | (3,274,764.28)        | (170,011.75)        | 5.19          |
| 5302.0802      | CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE                        | (135,270.00)          | (102,135.60)          | (33,134.40)         | 32.44         |
| 5302.0803      | Vacaciones CAS   | (299,277.40)          | (287,713.55)          | (11,563.85)         | 4.02          |
| <b>Totales</b> |  | <b>(4,492,609.48)</b> | <b>(4,302,472.61)</b> | <b>(190,136.87)</b> | <b>4.42</b>   |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 190,136.87; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 5302.0801 Contrato de administración de servicios - CAS, por S/ 170,011.75; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, se ha incrementado el número del personal CAS de la entidad.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a los servidores públicos a cambio de sus servicios afectos y no afectos de cargas sociales del personal contratado a plazo indeterminado (DL 728) y las retribuciones económicas del personal contratado bajo del DL 1057 CAS, así como los gastos por contribuciones del Estado en su carácter de empleador, que de acuerdo con normas legales se deban imputar y a las dietas de los miembros del Directorio de la Autoridad Portuaria Nacional.

La Entidad reconoce el gasto por vacaciones y su correspondiente pasivo en el periodo respectivo, conforme a la estimación realizada por el Área de Recursos Humanos, a razón de un doceavo (1/12) de la remuneración mensual, independientemente del régimen laboral.

La estimación de otros beneficios de corto o de largo plazo como el caso de la compensación por tiempo de servicio (principal e intereses), se sujeta a los dispositivos legales vigentes.

La entidad reconoce las obligaciones derivadas de beneficios a los empleados, por concepto de Administradoras de Fondos de Pensiones, Sistema Nacional de Pensiones, Seguro Social de Salud y otras relacionadas, cuando se produzcan los gastos y no conforme a los pagos ejecutados. Los intereses y las multas que surjan por la realización de los pagos en fechas distintas a las establecidas, serán contabilizados como gastos y pasivos, en la medida en que se devenguen de acuerdo a la base contable de acumulación (o devengo).

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS**

Este rubro comprende las transferencias corrientes sin contrapartida que las unidades de gobierno hacen a las empresas, estudiantes, a organizaciones sin fines de lucro en efectivo o en bienes, para atender las necesidades que surgen como consecuencia de riesgos sociales relacionados con enfermedades, vivienda, educación o circunstancias familiares en situación de pobreza y extrema pobreza.

| Cuenta      | Descripción  | 2021                  | 2020                  | Variación             |              |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|             |  |                       |                       | S/                    | %            |
| 5502        | <b>TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b> | <b>(2,413,577.00)</b> | <b>(1,395,228.00)</b> | <b>(1,018,349.00)</b> | <b>72.99</b> |
| 5502.020105 | A Fondos Sociales  | (2,413,577.00)        | (1,395,228.00)        | (1,018,349.00)        | 72.99        |
|             | <b>Totales</b>   | <b>(2,413,577.00)</b> | <b>(1,395,228.00)</b> | <b>(1,018,349.00)</b> | <b>72.99</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 1,018,349.00; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 5502.020105 A Fondos sociales, por S/ 1,018,349.00; se debe principalmente a un mayor reconocimiento de las transferencias de las retribuciones económicas de las concesiones otorgadas, destinadas al Fondo social de Paita, Fondo social de Paracas y Fondo social de Salaverry.

En la cuenta 5502.020105 A Fondos sociales, se ha reconocido durante el primer trimestre 2021, las retribuciones económicas transferidas a los siguientes fondos sociales:

- 1) Fondo social del Terminal Portuario de Paita, por el importe de S/ 1,112,591.00
- 2) Fondo social del Terminal Portuario General San Martín, por el importe de S/ 364,455.00
- 3) Fondo social del Terminal Portuario de Salaverry, por el importe S/ 936,531.00

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**50 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS**

Este rubro comprende las cuentas que representan donaciones corrientes y de capital otorgadas en efectivo y en bienes a diferentes entidades del extranjero o las transferencias dadas a entidades del sector público.

| Cuenta         | Descripción   | 2021              | 2020                | Variación         |                |
|----------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|
|                |   |                   |                     | S/                | %              |
| 5401           | <b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS</b> | <b>(6,737.49)</b> | <b>(177,567.81)</b> | <b>170,830.32</b> | <b>(96.21)</b> |
| 5401.010202    | Otros Organismos  | (6,737.49)        | (177,567.81)        | 170,830.32        | (96.21)        |
| <b>Totales</b> |   | <b>(6,737.49)</b> | <b>(177,567.81)</b> | <b>170,830.32</b> | <b>(96.21)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 170,830.32; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta por 5401.010202 Otros Organismos, por S/ 170,830.32; se debe principalmente durante el primer trintres 2021, no se han programado las transferencias de las cuotas a organismo internacionales otorgadas, las mismas que a continuación se detallan:

- 1) Membresía a la Red de Habla Hispana del Programa de Capacitación Portuaria Train For Trade de la UNCTAD.
- 2) Cuota internacional del Programa Portuario Especial de la Comisión Interamericana de Puertos (CIP/OEA) de la OEA.
- 3) Cuota internacional a la Asociación Americana de Autoridades Portuarias.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**51 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS**

Este rubro comprende los traspasos y remesas corrientes y de capital otorgadas en efectivo, documentos y otros a favor de instituciones del sector público que no representan contraprestación y cuyos importes no son reintegrables por los beneficiarios.

| Cuenta      | Descripción  | 2021                  | 2020                  | Variación           |              |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
|             |  |                       |                       | S/                  | %            |
| <b>5402</b> | <b>TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES</b>                      | <b>(3,387,343.32)</b> | <b>(2,884,816.13)</b> | <b>(502,527.19)</b> | <b>17.42</b> |
| 5402.02     | Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores | (895.02)              | (13,367.03)           | 12,472.01           | (93.30)      |
| 5402.99     | Otros  | (3,386,448.30)        | (2,871,449.10)        | (514,999.20)        | 17.94        |
|             | <b>Totales</b>   | <b>(3,387,343.32)</b> | <b>(2,884,816.13)</b> | <b>(502,527.19)</b> | <b>17.42</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 502,527.19; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 5402.99 Otros, por S/ 514,999.20; se debe principalmente durante el primer trimestre 2021, se han transferido mayores fondos correspondiente al 30% de las retribuciones económicas, que por dispositivo legal deben ser entregados al Tesoro Público.

La cuenta 5402.99 Otros, se registran las transferencias sin afectación presupuestal al Tesoro Público correspondiente al 30% de las concesiones recibidas, que son para la Autoridad Marítima Nacional.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Este rubro comprende las estimaciones de obligaciones previsionales, provisiones calculadas por cuentas de cobranza dudosa y reclamaciones, desvalorización de existencias, fluctuación de valores, depreciación de bienes muebles e inmuebles, amortización de intangibles, agotamiento de bienes agropecuarios y otros, y las provisiones para sentencias judiciales, laudos arbitrales entre otros.

| Cuenta      | Descripción  | 2021                | 2020                | Variación       |               |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
|             |  |                     |                     | S/              | %             |
| <b>5801</b> | <b>ESTIMACIONES DEL EJERCICIO</b>                            | <b>(433,291.63)</b> | <b>(436,230.52)</b> | <b>2,938.89</b> | <b>(0.67)</b> |
| 5801.0102   | Edificios No Residenciales                                   | (9,732.48)          | (9,732.48)          | 0.00            | -             |
| 5801.0201   | Vehículos  | (25,094.28)         | (24,441.03)         | (653.25)        | 2.67          |
| 5801.0202   | Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros                       | (337,317.97)        | (268,471.33)        | (68,846.64)     | 25.64         |
| 5801.020502 | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso | (353.97)            | (353.97)            | 0.00            | -             |
| 5801.030102 | Activos Intangibles  | (60,792.93)         | (133,231.71)        | 72,438.78       | (54.37)       |
|             | <b>Totales</b>   | <b>(433,291.63)</b> | <b>(436,230.52)</b> | <b>2,938.89</b> | <b>(0.67)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 2,938.89; el cual se debe principalmente a:

El incremento en la cuenta por 5801.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros, por S/ 68,846.64; se debe principalmente a una mayor estimación correspondientes a las adquisiciones realizadas en el ultimo trimestre del ejercicio anterior.

La disminución en la cuenta por 5801.030102 Activos intangibles, por S/ 72,438.78; se debe principalmente al reajuste de las amortizaciones de softwares y licencias.

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Marzo del 2021 y 31 de Marzo del 2020**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**54 - OTROS GASTOS**

Este rubro comprende los tributos, derechos administrativos y multas a cargo de las entidades, las indemnizaciones y compensaciones por ceses colectivos, por daños ocasionados a personas naturales, accidentes de trabajo, entre otros. Así como los gastos que representan la baja de bienes, originadas por la obsolescencia; asimismo, los bienes menores a 1/4 de la UIT, y los faltantes de inventario que no devenga de responsabilidad fiscal y gastos diversos.

| Cuenta         | Descripción  | 2021              | 2020               | Variación        |                |
|----------------|--|-------------------|--------------------|------------------|----------------|
|                |  |                   |                    | S/               | %              |
| <b>5504</b>    | <b>PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y</b> | <b>(455.40)</b>   | <b>0.00</b>        | <b>(455.40)</b>  | <b>-</b>       |
| 5504.010201    | Derechos Administrativos                             | (455.40)          | 0.00               | (455.40)         | -              |
| <b>5506</b>    | <b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>                         | <b>(2,988.86)</b> | <b>(25,678.88)</b> | <b>22,690.02</b> | <b>(88.36)</b> |
| 5506.0102      | Vehículos, Maquinarias y Otros                       | 0.00              | (25,678.88)        | 25,678.88        | (100.00)       |
| 5506.9999      | Otros  | (2,988.86)        | 0.00               | (2,988.86)       | -              |
| <b>Totales</b> |  | <b>(3,444.26)</b> | <b>(25,678.88)</b> | <b>22,234.62</b> | <b>(86.59)</b> |

Este rubro al 31 de marzo 2021, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 22,234.62; el cual se debe principalmente a:

La disminución en la cuenta por 5506.0102 Vehículos, Maquinarias y Otros, por S/ 25,678.88; se debe a que durante el primer trimestre 2021, no se ha registrados bajas de bienes.

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR   |                      | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                      | MOVIMIENTO DEL MES   |                      | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |       | SALDOS ACUMULADOS |            |
|-------------|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------|-------------------|------------|
|             | DEBE  | HABER                | DEBE                          | HABER                | DEBE                 | HABER                | DEBE                   | HABER | DEUDOR            | ACREEDOR   |
| 1101        | <b>63,185,838.28</b>  | <b>30,395,336.92</b> | <b>15,144,044.77</b>          | <b>14,083,680.26</b> | <b>78,329,883.05</b> | <b>44,480,017.18</b> | <b>33,849,865.87</b>   |       |                   |            |
| 1101.01     | 6,838,187.11  | 6,838,187.11         | 3,952,035.27                  | 3,952,035.27         | 10,790,222.38        | 10,790,222.38        |                        |       |                   |            |
| 1101.0101   | 6,838,187.11  | 6,838,187.11         | 3,952,035.27                  | 3,952,035.27         | 10,790,222.38        | 10,790,222.38        |                        |       |                   |            |
| 1101.02     | 101,200.74  | 0.74                 | 25,401.73                     | 32,904.83            | 126,602.47           | 32,905.57            | 93,696.90              |       |                   |            |
| 1101.0202   | 101,200.74  | 0.74                 | 25,401.73                     | 32,904.83            | 126,602.47           | 32,905.57            | 93,696.90              |       |                   |            |
| 1101.03     | 11,335,840.18   | 10,987,182.89        | 7,947,209.90                  | 4,886,416.54         | 19,283,050.08        | 15,873,599.43        | 3,409,450.65           |       |                   |            |
| 1101.0301   | 11,335,840.18   | 10,987,182.89        | 7,947,209.90                  | 4,886,416.54         | 19,283,050.08        | 15,873,599.43        | 3,409,450.65           |       |                   |            |
| 1101.030102 | 1,727,080.54  | 1,375,403.25         | 788,355.70                    | 310,223.54           | 2,515,416.24         | 1,688,626.79         | 826,789.45             |       |                   |            |
| 1101.030105 | 1,901,462.44  | 1,901,462.44         | 886,677.00                    | 886,677.00           | 2,788,139.44         | 2,788,139.44         |                        |       |                   |            |
| 1101.030110 | 7,707,317.20  | 7,707,317.20         | 6,272,177.20                  | 3,689,516.00         | 13,979,494.40        | 11,396,833.20        |                        |       |                   |            |
| 1101.05     | 2,383,325.81  | 617,171.13           | 319,601.96                    | 408,911.90           | 2,702,927.77         | 1,026,083.03         | 2,582,661.20           |       |                   |            |
| 1101.0501   | 2,383,325.81  | 617,171.13           | 319,601.96                    | 408,911.90           | 2,702,927.77         | 1,026,083.03         | 1,675,844.74           |       |                   |            |
| 1101.050101 | 2,383,325.81  | 617,171.13           | 319,601.96                    | 408,911.90           | 2,702,927.77         | 1,026,083.03         | 1,675,844.74           |       |                   |            |
| 1101.11     | 6,804,673.97  | 6,804,673.97         | 2,892,419.35                  | 2,892,419.35         | 9,697,093.32         | 9,697,093.32         |                        |       |                   |            |
| 1101.1101   | Recursos Directamente Recaudados - Cuenta. de Enlace                                |                      | 309,695.15                    | 1,681,904.09         | 1,681,904.09         |                      |                        |       |                   |            |
| 1101.1109   | Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - Cuenta de Enlace |                      | 5,432,465.03                  | 2,582,724.20         | 8,015,189.23         | 8,015,189.23         |                        |       |                   |            |
| 1101.12     | Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro - CUT                           |                      | 35,722,610.47                 | 5,149,121.08         | 1,910,982.37         | 7,060,113.45         | 28,669,873.56          |       |                   |            |
| 1101.1201   | Recursos Directamente Recaudados - CUT  |                      | 990,278.81                    | 768,692.91           | 219,798.74           | 988,491.65           | 1,810.86               |       |                   |            |
| 1101.1202   | Endeudamiento Interno - CUT   |                      | 64,800.00                     | 64,800.00            | 0.00                 | 64,800.00            |                        |       |                   |            |
| 1101.1209   | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT        |                      | 34,667,531.66                 | 4,315,628.17         | 7,352.86             | 1,691,193.63         | 28,665,062.72          |       |                   |            |
| <b>1201</b> | <b>VENTA POR COBRAR</b>   |                      | <b>53,215,219.75</b>          | <b>2,232,131.18</b>  | <b>701,561.36</b>    | <b>3,469,201.23</b>  | <b>5,701,332.41</b>    |       |                   | 921,608.42 |
| 1201.03     | Derechos Y Tasas Administrativos  |                      | 1,211,949.46                  | 2,224,914.89         | 698,242.75           | 606,885.74           | 2,831,800.63           |       |                   |            |
| 1201.0302   | Anticipos De Clientes   |                      | 598,639.23                    | 598,639.23           | 291,803.30           | 291,803.30           | 890,442.53             |       |                   |            |
| 1201.0304   | Rentas De La Propiedad  |                      | 613,310.23                    | 1,626,275.66         | 406,439.45           | 315,082.44           | 1,941,358.10           |       |                   |            |
| 1201.04     | Rentas De La Propiedad  |                      | 1,070,709.31                  | 7,216.29             | 3,318.61             | 908,073.36           | 915,289.65             |       |                   |            |
| 1201.0401   | Rentas De La Propiedad Financiera   |                      | 7,216.29                      | 7,216.29             | 3,318.61             | 3,318.61             | 10,534.90              |       |                   |            |
| 1201.0402   | Rentas De La Propiedad Real   |                      | 867,828.91                    | 0.00                 | 0.00                 | 719,266.61           | 148,562.30             |       |                   |            |
| 1201.0403   | Otras Rentas De La Propiedad  |                      | 195,664.11                    | 0.00                 | 0.00                 | 185,488.14           | 10,175.97              |       |                   |            |
| 1201.99     | Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación   |                      | 50,932,560.98                 | 0.00                 | 0.00                 | 1,954,242.13         | 48,978,318.85          |       |                   |            |
| <b>1202</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</b>  |                      | <b>15,620,913.23</b>          | <b>8,337,679.79</b>  | <b>5,004,989.25</b>  | <b>3,656,064.45</b>  | <b>20,632,902.48</b>   |       |                   | 921,608.42 |
| 1202.04     | Depósitos Entregados En Garantía  |                      | 228,411.45                    | 0.00                 | 0.00                 | 228,411.45           | 228,411.45             |       |                   |            |
| 1202.08     | Al Personal   |                      | 18,941.79                     | 0.00                 | 18,941.79            | 18,941.79            | 18,941.79              |       |                   |            |
| 1202.0804   | Otros   |                      | 18,941.79                     | 0.00                 | 18,941.79            | 18,941.79            | 18,941.79              |       |                   |            |
| 1202.09     | Multas Y Sanciones  |                      | 20,042.65                     | 12,764.43            | 850.37               | 2,575.37             | 15,339.80              |       |                   |            |
| 1202.0901   | Multas  |                      | 2,504.41                      | 2,504.41             | 190.37               | 190.37               | 2,694.78               |       |                   |            |
| 1202.0902   | Sanciones   |                      | 17,538.24                     | 10,260.02            | 660.00               | 2,385.00             | 12,645.02              |       |                   |            |
| 1202.98     | OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS   |                      | 14,624,290.68                 | 8,321,555.36         | 5,004,138.88         | 3,571,664.08         | 19,628,429.56          |       |                   |            |
| 1202.9802   | Otras Cuentas por Cobrar Diversas   |                      | 14,624,290.68                 | 8,321,555.36         | 5,004,138.88         | 3,571,664.08         | 19,628,429.56          |       |                   |            |
| 1202.99     | Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación                                  |                      | 729,226.66                    | 3,360.00             | 0.00                 | 81,825.00            | 85,185.00              |       |                   |            |
| <b>1205</b> | <b>SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b>                                 |                      | <b>444,988.87</b>             | <b>86,990.11</b>     | <b>12,472.59</b>     | <b>43,347.01</b>     | <b>130,337.12</b>      |       |                   | 91,381.19  |
| 1205.01     | Seguros Pagados Por Anticipado  |                      | 218,057.25                    | 59,579.84            | 5,295.92             | 24,211.66            | 139,561.67             |       |                   |            |
| 1205.0102   | SEGURO DE VEHICULOS   |                      | 43,669.29                     | 10,000.60            | 1,680.00             | 5,000.30             | 15,000.90              |       |                   |            |
| 1205.0103   | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)                                    |                      | 586.69                        | 320.51               | 1,680.00             | 190.85               | 2,266.69               |       |                   |            |
| 1205.04     | Anticipo A Contratistas Y Proveedores   |                      | 173,801.27                    | 49,258.73            | 3,615.92             | 19,020.41            | 88,279.14              |       |                   |            |
| 1205.0402   | Proveedores   |                      | 120,543.24                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 120,543.24             |       |                   |            |
| 1205.05     | Entregas A Rendir Cuenta  |                      | 41,658.14                     | 14,258.35            | 7,176.67             | 12,559.39            | 26,817.74              |       |                   |            |
| 1205.0501   | Viajeros  |                      | 28,976.14                     | 14,258.35            | 7,176.67             | 12,559.39            | 26,817.74              |       |                   |            |
| 1205.0502   | Otras Entregas A Rendir Cuenta  |                      | 12,682.00                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 12,682.00              |       |                   |            |
| 1205.98     | Otros   |                      | 64,730.24                     | 13,151.92            | 0.00                 | 6,575.96             | 19,727.88              |       |                   |            |
| <b>1206</b> | <b>RECURSOS - TESORO PÚBLICO</b>  |                      | <b>749,761.97</b>             | <b>740,069.60</b>    | <b>470,645.81</b>    | <b>388,956.99</b>    | <b>1,220,407.78</b>    |       |                   | 91,381.19  |
| 1206.01     | Tesoro Público  |                      | 749,761.97                    | 740,069.60           | 470,645.81           | 388,956.99           | 1,220,407.78           |       |                   |            |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR |               | MOVIMIENTO DEL MES |           | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |               | SALDOS ACUMULADOS |               |
|-------------|-------------------|---------------|--------------------|-----------|------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|             | DEBE              | HABER         | DEBE               | HABER     | DEBE                   | HABER         | DEUDOR            | ACREEDOR      |
| 1209        | 3,360.00          | 51,661,787.64 | 2,036,067.13       | 0.00      | 2,039,427.13           | 51,661,787.64 | 204,906.52        | 49,622,360.51 |
| 1209.01     | 0.00              | 50,932,560.98 | 1,954,242.13       | 0.00      | 1,954,242.13           | 50,932,560.98 | 4,546.78          | 48,978,318.85 |
| 1209.02     | 3,360.00          | 729,226.66    | 81,825.00          | 0.00      | 81,825.00              | 729,226.66    | 644,041.66        |               |
| 1301        | 242,064.76        | 31,890.21     | 43,111.16          | 48,379.19 | 285,175.92             | 80,269.40     |                   |               |
| 1301.01     | 5,894.81          | 826.57        | 0.00               | 521.46    | 5,894.81               | 1,348.03      |                   |               |
| 1301.0101   | 5,894.81          | 826.57        | 0.00               | 521.46    | 5,894.81               | 1,348.03      |                   |               |
| 1301.02     | 58,532.12         | 18,534.20     | 0.00               | 901.50    | 58,532.12              | 19,435.70     |                   |               |
| 1301.0201   | 58,532.12         | 18,534.20     | 0.00               | 901.50    | 58,532.12              | 19,435.70     |                   |               |
| 1301.020101 | 47,017.12         | 17,124.20     | 0.00               | 901.50    | 47,017.12              | 18,025.70     |                   |               |
| 1301.020103 | 11,515.00         | 1,410.00      | 0.00               | 0.00      | 11,515.00              | 1,410.00      |                   |               |
| 1301.03     | 4,443.49          | 4,443.49      | 34,966.16          | 34,966.16 | 39,409.65              | 39,409.65     |                   |               |
| 1301.0301   | 4,443.49          | 4,443.49      | 34,966.16          | 34,966.16 | 39,409.65              | 39,409.65     |                   |               |
| 1301.05     | 170,127.88        | 8,085.95      | 34,966.16          | 3,841.41  | 170,127.88             | 11,927.36     |                   |               |
| 1301.0501   | 152,869.43        | 4,857.12      | 0.00               | 3,021.28  | 152,869.43             | 7,878.40      |                   |               |
| 1301.050102 | 152,869.43        | 4,857.12      | 0.00               | 3,021.28  | 152,869.43             | 7,878.40      |                   |               |
| 1301.0503   | 17,258.45         | 3,228.83      | 0.00               | 820.13    | 17,258.45              | 4,048.96      |                   |               |
| 1301.050301 | 17,258.45         | 3,228.83      | 0.00               | 820.13    | 17,258.45              | 4,048.96      |                   |               |
| 1301.06     | 2,654.29          | 0.00          | 0.00               | 3.66      | 2,654.29               | 3.66          |                   |               |
| 1301.0604   | 2,654.29          | 0.00          | 0.00               | 3.66      | 2,654.29               | 3.66          |                   |               |
| 1301.08     | 412.17            | 0.00          | 8,145.00           | 8,145.00  | 8,557.17               | 8,145.00      |                   |               |
| 1301.0801   | 0.00              | 0.00          | 5,145.00           | 5,145.00  | 5,145.00               | 5,145.00      |                   |               |
| 1301.080199 | 0.00              | 0.00          | 5,145.00           | 5,145.00  | 5,145.00               | 5,145.00      |                   |               |
| 1301.0802   | 412.17            | 0.00          | 3,000.00           | 3,000.00  | 3,412.17               | 3,000.00      |                   |               |
| 1301.080201 | 412.17            | 0.00          | 3,000.00           | 3,000.00  | 3,412.17               | 3,000.00      |                   |               |
| 1309        | 69,685.85         | 4,443.49      | 18,057.00          | 1,802.28  | 87,742.85              | 6,245.77      |                   |               |
| 1309.01     | 69,685.85         | 4,443.49      | 18,057.00          | 1,802.28  | 87,742.85              | 6,245.77      |                   |               |
| 1501        | 1,946,499.60      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 1,946,499.60           | 0.00          |                   |               |
| 1501.02     | 1,946,499.60      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 1,946,499.60           | 0.00          |                   |               |
| 1501.0201   | 1,946,499.60      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 1,946,499.60           | 0.00          |                   |               |
| 1501.020101 | 1,946,499.60      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 1,946,499.60           | 0.00          |                   |               |
| 1502        | 12,685,984.54     | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 12,685,984.54          | 0.00          |                   |               |
| 1502.01     | 12,677,440.62     | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 12,677,440.62          | 0.00          |                   |               |
| 1502.0101   | 12,677,440.62     | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 12,677,440.62          | 0.00          |                   |               |
| 1502.05     | 12,677,440.62     | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 12,677,440.62          | 0.00          |                   |               |
| 1502.0501   | 8,543.92          | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 8,543.92               | 0.00          |                   |               |
| 1503        | 17,475,741.64     | 0.00          | 706,161.37         | 0.00      | 18,181,903.01          | 0.00          |                   |               |
| 1503.01     | 1,877,507.70      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 1,877,507.70           | 0.00          |                   |               |
| 1503.0101   | 881,888.04        | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 881,888.04             | 0.00          |                   |               |
| 1503.0102   | 72,821.20         | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 72,821.20              | 0.00          |                   |               |
| 1503.0103   | 922,798.46        | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 922,798.46             | 0.00          |                   |               |
| 1503.02     | 15,584,076.85     | 0.00          | 706,161.37         | 0.00      | 16,290,238.22          | 0.00          |                   |               |
| 1503.0201   | 1,517,642.82      | 0.00          | 156,776.99         | 0.00      | 1,674,419.81           | 0.00          |                   |               |
| 1503.020101 | 641,190.33        | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 641,190.33             | 0.00          |                   |               |
| 1503.020102 | 876,452.49        | 0.00          | 156,776.99         | 0.00      | 1,033,229.48           | 0.00          |                   |               |
| 1503.0202   | 7,668.16          | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 7,668.16               | 0.00          |                   |               |
| 1503.020201 | 7,668.16          | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 7,668.16               | 0.00          |                   |               |
| 1503.0203   | 8,742,042.90      | 0.00          | 364,397.21         | 0.00      | 9,106,440.11           | 0.00          |                   |               |
| 1503.020301 | 5,783,601.53      | 0.00          | 284,897.40         | 0.00      | 6,068,498.93           | 0.00          |                   |               |
| 1503.020302 | 874,253.03        | 0.00          | 79,499.81          | 0.00      | 953,752.84             | 0.00          |                   |               |
| 1503.020303 | 2,084,188.34      | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 2,084,188.34           | 0.00          |                   |               |
| 1503.0204   | 43,345.99         | 0.00          | 0.00               | 0.00      | 43,345.99              | 0.00          |                   |               |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR  | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                      | MOVIMIENTO DEL MES |                   | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |                   | SALDOS ACUMULADOS    |          |
|-------------|--|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------|----------|
|             |  | DEBE                          | HABER                | DEBE               | HABER             | DEBE                   | HABER             | DEUDOR               | ACREEDOR |
| 1503.020401 | Mobiliario   | 1,000.00                      | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 1,000.00               | 0.00              | 1,000.00             |          |
| 1503.020402 | Equipo   | 42,345.99                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 42,345.99              | 0.00              | 42,345.99            |          |
| 1503.0205   | Mobiliario Y Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero               | 991.20                        | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 991.20                 | 0.00              | 991.20               |          |
| 1503.020502 | Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero                            | 991.20                        | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 991.20                 | 0.00              | 991.20               |          |
| 1503.0206   | Equipo Y Mobiliario De Cultura Y Arte                        | 7,375.90                      | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 7,375.90               | 0.00              | 7,375.90             |          |
| 1503.020602 | Mobiliario De Cultura Y Arte                                 | 7,375.90                      | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 7,375.90               | 0.00              | 7,375.90             |          |
| 1503.0207   | Equipo Y Mobiliario De Deporte Y Recreación                  | 4,800.00                      | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 4,800.00               | 0.00              | 4,800.00             |          |
| 1503.020702 | Mobiliario De Deportes Y Recreación                          | 4,800.00                      | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 4,800.00               | 0.00              | 4,800.00             |          |
| 1503.0209   | Máquina Y Equipo Diversos                                    | 5,260,209.88                  | 0.00                 | 184,987.17         | 0.00              | 5,445,197.05           | 0.00              | 5,445,197.05         |          |
| 1503.020901 | Máquina Y Equipo Diversos                                    | 5,260,209.88                  | 0.00                 | 184,987.17         | 0.00              | 5,445,197.05           | 0.00              | 5,445,197.05         |          |
| 1503.020902 | Aire Acondicionado Y Refrigeración                           | 648,281.14                    | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 648,281.14             | 0.00              | 648,281.14           |          |
| 1503.020902 | Aseo, Limpieza Y Cocina                                      | 32,877.20                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 32,877.20              | 0.00              | 32,877.20            |          |
| 1503.020903 | Seguridad Industrial   | 86,341.57                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 86,341.57              | 0.00              | 86,341.57            |          |
| 1503.020904 | Electricidad Y Electrónica                                   | 1,234,945.31                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 1,234,945.31           | 0.00              | 1,234,945.31         |          |
| 1503.020905 | Equipos E Instrumentos De Medición                           | 916,547.67                    | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 916,547.67             | 0.00              | 916,547.67           |          |
| 1503.020999 | Máquinas, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones       | 2,341,216.99                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 2,341,216.99           | 0.00              | 2,341,216.99         |          |
| 1503.07     | Vehículos, Maquinarias Y Otros en Afectación en Uso          | 14,157.09                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 14,157.09              | 0.00              | 14,157.09            |          |
| 1503.0702   | Maquinarias, Equipo, Mobiliario Y Otros en Afectación en Uso | 14,157.09                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 14,157.09              | 0.00              | 14,157.09            |          |
| <b>1505</b> | <b>ESTUDIOS Y PROYECTOS</b>                                  | <b>9,361,730.60</b>           | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>9,361,730.60</b>    | <b>0.00</b>       | <b>9,361,730.60</b>  |          |
| 1505.01     | Estudio De Preinversión                                      | 9,361,730.60                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 9,361,730.60           | 0.00              | 9,361,730.60         |          |
| 1505.0101   | Estudios de Preinversión Concluidos                          | 6,431,284.00                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 6,431,284.00           | 0.00              | 6,431,284.00         |          |
| 1505.0102   | Estudios de Preinversión en Proceso                          | 2,930,446.60                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 2,930,446.60           | 0.00              | 2,930,446.60         |          |
| 1505.010201 | Por Contrata   | 2,930,446.60                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 2,930,446.60           | 0.00              | 2,930,446.60         |          |
| <b>1507</b> | <b>OTROS ACTIVOS</b>   | <b>6,317,534.42</b>           | <b>0.00</b>          | <b>61,655.46</b>   | <b>0.00</b>       | <b>6,379,189.88</b>    | <b>0.00</b>       | <b>6,379,189.88</b>  |          |
| 1507.02     | Bienes Culturales  | 92,541.76                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 92,541.76              | 0.00              | 92,541.76            |          |
| 1507.0201   | Libros Y Textos Para Bibliotecas                             | 92,541.76                     | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 92,541.76              | 0.00              | 92,541.76            |          |
| 1507.03     | Activos Intangibles  | 6,224,992.66                  | 0.00                 | 61,655.46          | 0.00              | 6,286,648.12           | 0.00              | 6,286,648.12         |          |
| 1507.0302   | Software   | 5,114,509.98                  | 0.00                 | 61,655.46          | 0.00              | 5,176,165.44           | 0.00              | 5,176,165.44         |          |
| 1507.0399   | Otros Activos Intangibles                                    | 1,110,482.68                  | 0.00                 | 0.00               | 0.00              | 1,110,482.68           | 0.00              | 1,110,482.68         |          |
| <b>1508</b> | <b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>15,252,688.71</b> | <b>0.00</b>        | <b>144,114.21</b> | <b>15,396,802.92</b>   | <b>0.00</b>       | <b>15,396,802.92</b> |          |
| 1508.01     | Depreciación Acumulada Edificios Y Estructuras               | 0.00                          | 175,171.68           | 0.00               | 0.00              | 175,171.68             | 0.00              | 175,171.68           |          |
| 1508.0102   | Edificios O Unidades No Residenciales                        | 0.00                          | 175,171.68           | 0.00               | 0.00              | 175,171.68             | 0.00              | 175,171.68           |          |
| 1508.010201 | Edificios O Unidades No Residenciales                        | 0.00                          | 175,171.68           | 0.00               | 0.00              | 175,171.68             | 0.00              | 175,171.68           |          |
| 1508.02     | Depreciación Acumulada De Vehículos, Maquinarias Y Otros     | 0.00                          | 11,100,350.43        | 0.00               | 0.00              | 11,220,956.17          | 0.00              | 11,220,956.17        |          |
| 1508.0201   | Vehículos  | 0.00                          | 1,527,746.75         | 0.00               | 0.00              | 1,527,746.75           | 0.00              | 1,527,746.75         |          |
| 1508.0202   | Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.                      | 0.00                          | 9,565,642.63         | 0.00               | 0.00              | 9,677,765.62           | 0.00              | 9,677,765.62         |          |
| 1508.0205   | Vehículos, Maquinarias Y Otros en Afectación en Uso          | 0.00                          | 6,961.05             | 0.00               | 0.00              | 6,961.05               | 0.00              | 6,961.05             |          |
| 1508.020502 | Maquinarias, Equipo, Mobiliario Y Otros en Afectación en Uso | 0.00                          | 6,961.05             | 0.00               | 0.00              | 6,961.05               | 0.00              | 6,961.05             |          |
| 1508.0302   | Amortización Acumulada De Intangibles                        | 0.00                          | 3,877,166.60         | 0.00               | 0.00              | 3,877,166.60           | 0.00              | 3,877,166.60         |          |
| 1508.0302   | Activos Intangibles  | 0.00                          | 3,877,166.60         | 0.00               | 0.00              | 3,877,166.60           | 0.00              | 3,877,166.60         |          |
| <b>2101</b> | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>                     | <b>630,468.17</b>             | <b>632,400.73</b>    | <b>304,111.98</b>  | <b>305,325.84</b> | <b>934,580.15</b>      | <b>937,726.57</b> | <b>3,146.42</b>      |          |
| 2101.01     | Impuestos Y Contribuciones                                   | 192,190.35                    | 193,583.67           | 94,386.64          | 94,304.65         | 286,576.99             | 287,888.32        | 1,311.33             |          |
| 2101.0102   | Renta 4Ta. Categoría   | 151,384.35                    | 152,777.67           | 76,842.64          | 76,842.64         | 228,226.99             | 229,538.32        | 1,311.33             |          |
| 2101.010201 | Renta 4Ta. Categoría - Vigentes                              | 151,384.35                    | 152,777.67           | 76,842.64          | 76,842.64         | 228,226.99             | 229,538.32        | 1,311.33             |          |
| 2101.0103   | Renta 5Ta. Categoría   | 40,806.00                     | 40,806.00            | 17,544.00          | 17,544.00         | 58,350.00              | 58,350.00         | 0.00                 |          |
| 2101.010301 | Renta 5Ta. Categoría - Vigentes                              | 40,806.00                     | 40,806.00            | 17,544.00          | 17,544.00         | 58,350.00              | 58,350.00         | 0.00                 |          |
| 2101.03     | Seguridad Social   | 138,050.84                    | 139,284.84           | 67,597.09          | 66,308.84         | 206,647.93             | 207,593.68        | 945.75               |          |
| 2101.0301   | Prestaciones De Salud  | 116,010.51                    | 116,244.51           | 57,907.76          | 57,907.76         | 173,918.27             | 173,918.27        | 0.00                 |          |
| 2101.030101 | Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes                  | 114,839.90                    | 115,073.90           | 56,797.15          | 56,563.15         | 171,637.05             | 171,637.05        | 0.00                 |          |
| 2101.030102 | Seguro De Vida - Vigentes                                    | 1,170.61                      | 1,170.61             | 0.00               | 0.00              | 2,281.22               | 2,281.22          | 0.00                 |          |
| 2101.0302   | Sistema Nacional De Pensiones                                | 23,040.33                     | 23,040.33            | 9,689.33           | 10,635.08         | 32,729.66              | 33,675.41         | 945.75               |          |
| 2101.030201 | Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes                     | 23,040.33                     | 23,040.33            | 9,689.33           | 10,635.08         | 32,729.66              | 33,675.41         | 945.75               |          |
| 2101.09     | Otros  | 299,226.98                    | 299,532.22           | 142,128.25         | 142,712.95        | 441,355.23             | 442,244.57        | 889.34               |          |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR    |                      | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                     | MOVIMIENTO DEL MES  |                     | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |                      | SALDOS ACUMULADOS    |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             | DEBE                 | HABER                | DEBE                          | HABER               | DEBE                | HABER               | DEBE                   | HABER                | DEUDOR               | ACREEDOR             |
| 2101.0901   | 294,183.26           | 294,488.50           | 139,889.40                    | 140,473.50          | 139,889.40          | 140,473.50          | 434,072.66             | 434,962.00           | 889.34               | 889.34               |
| 2101.090101 | 294,183.26           | 294,488.50           | 139,889.40                    | 140,473.50          | 139,889.40          | 140,473.50          | 434,072.66             | 434,962.00           | 889.34               | 889.34               |
| 2101.0999   | 5,043.72             | 5,043.72             | 2,238.85                      | 2,238.85            | 2,238.85            | 2,238.85            | 7,282.57               | 7,282.57             | 7,282.57             | 7,282.57             |
| 2101.099901 | 5,043.72             | 5,043.72             | 2,238.85                      | 2,238.85            | 2,238.85            | 2,238.85            | 7,282.57               | 7,282.57             | 7,282.57             | 7,282.57             |
| <b>2102</b> | <b>354,201.89</b>    | <b>1,293,917.71</b>  | <b>109,261.32</b>             | <b>136,533.88</b>   | <b>109,261.32</b>   | <b>136,533.88</b>   | <b>463,463.21</b>      | <b>1,430,451.59</b>  | <b>966,988.38</b>    | <b>966,988.38</b>    |
| 2102.01     | 239,018.78           | 699,446.07           | 0.00                          | 13,847.58           | 0.00                | 13,847.58           | 348,280.10             | 348,280.10           | 638,719.33           | 638,719.33           |
| 2102.03     | 74,574.32            | 699,446.07           | 0.00                          | 13,847.58           | 0.00                | 13,847.58           | 74,574.32              | 713,293.65           | 638,719.33           | 638,719.33           |
| 2102.0302   | 74,574.32            | 699,446.07           | 0.00                          | 13,847.58           | 0.00                | 13,847.58           | 74,574.32              | 713,293.65           | 638,719.33           | 638,719.33           |
| 2102.030201 | 74,574.32            | 699,446.07           | 0.00                          | 13,847.58           | 0.00                | 13,847.58           | 74,574.32              | 713,293.65           | 638,719.33           | 638,719.33           |
| 2102.030202 | 0.00                 | 607,632.73           | 0.00                          | 13,494.83           | 0.00                | 13,494.83           | 74,574.32              | 621,127.56           | 92,166.09            | 92,166.09            |
| 2102.04     | 28,849.99            | 343,694.06           | 0.00                          | 13,424.98           | 0.00                | 13,424.98           | 28,849.99              | 357,119.04           | 328,289.05           | 328,289.05           |
| 2102.0402   | 28,849.99            | 343,694.06           | 0.00                          | 13,424.98           | 0.00                | 13,424.98           | 28,849.99              | 357,119.04           | 328,289.05           | 328,289.05           |
| 2102.99     | 11,758.80            | 11,758.80            | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 11,758.80              | 11,758.80            | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>2103</b> | <b>8,312,966.40</b>  | <b>10,524,255.51</b> | <b>2,853,656.16</b>           | <b>3,800,797.57</b> | <b>2,853,656.16</b> | <b>3,800,797.57</b> | <b>11,166,622.56</b>   | <b>14,325,053.08</b> | <b>3,156,430.52</b>  | <b>3,156,430.52</b>  |
| 2103.01     | 3,714,848.19         | 5,141,449.38         | 1,823,806.61                  | 2,037,052.11        | 1,823,806.61        | 2,037,052.11        | 5,538,654.80           | 7,178,501.49         | 1,639,846.69         | 1,639,846.69         |
| 2103.0101   | 3,714,848.19         | 5,141,449.38         | 1,823,806.61                  | 2,037,052.11        | 1,823,806.61        | 2,037,052.11        | 5,538,654.80           | 7,178,501.49         | 1,639,846.69         | 1,639,846.69         |
| 2103.010101 | 2,685.65             | 2,685.65             | 20,062.83                     | 71,461.83           | 20,062.83           | 71,461.83           | 22,748.48              | 74,147.48            | 51,399.00            | 51,399.00            |
| 2103.010102 | 1,239,251.77         | 1,277,160.67         | 780,791.31                    | 893,427.65          | 780,791.31          | 893,427.65          | 2,020,043.08           | 2,170,588.32         | 150,545.24           | 150,545.24           |
| 2103.010103 | 2,201,106.49         | 2,201,106.49         | 960,694.17                    | 960,694.17          | 960,694.17          | 960,694.17          | 3,161,800.66           | 3,161,800.66         | 0.00                 | 0.00                 |
| 2103.010104 | 108,003.33           | 1,496,695.62         | 62,258.30                     | 100,133.21          | 62,258.30           | 100,133.21          | 1,596,828.83           | 1,596,828.83         | 0.00                 | 0.00                 |
| 2103.010106 | 105,077.15           | 105,077.15           | 0.00                          | 11,335.25           | 0.00                | 11,335.25           | 105,077.15             | 116,412.40           | 1,426,567.20         | 1,426,567.20         |
| 2103.010109 | 58,723.80            | 58,723.80            | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 58,723.80              | 58,723.80            | 11,335.25            | 11,335.25            |
| 2103.02     | 850,703.65           | 876,089.88           | 30,022.00                     | 20,022.00           | 30,022.00           | 20,022.00           | 896,725.65             | 896,111.88           | 15,386.23            | 15,386.23            |
| 2103.0201   | 850,703.65           | 876,089.88           | 30,022.00                     | 20,022.00           | 30,022.00           | 20,022.00           | 896,725.65             | 896,111.88           | 15,386.23            | 15,386.23            |
| 2103.03     | 3,860.90             | 596,042.96           | 0.00                          | 4,519.52            | 0.00                | 4,519.52            | 3,860.90               | 600,562.48           | 596,701.58           | 596,701.58           |
| 2103.06     | 3,743,553.66         | 156,979.80           | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 156,979.80             | 156,979.80           | 0.00                 | 0.00                 |
| 2103.99     | 3,743,553.66         | 3,753,693.49         | 999,827.55                    | 1,739,203.94        | 999,827.55          | 1,739,203.94        | 4,743,381.21           | 5,492,897.43         | 749,516.22           | 749,516.22           |
| 2103.9909   | 3,743,553.66         | 3,753,693.49         | 999,827.55                    | 1,739,203.94        | 999,827.55          | 1,739,203.94        | 4,743,381.21           | 5,492,897.43         | 749,516.22           | 749,516.22           |
| 2103.990901 | 0.00                 | 1,918,625.94         | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                   | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         |
| 2401.03     | 0.00                 | 1,918,625.94         | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                   | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         |
| 2401.0304   | 0.00                 | 1,918,625.94         | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                   | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         | 1,918,625.94         |
| <b>3101</b> | <b>0.00</b>          | <b>74,442,284.95</b> | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>74,442,284.95</b> | <b>74,442,284.95</b> | <b>74,442,284.95</b> |
| 3101.01     | 0.00                 | 53,645,260.10        | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                   | 53,645,260.10        | 53,645,260.10        | 53,645,260.10        |
| 3101.03     | 0.00                 | 20,797,024.85        | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                   | 20,797,024.85        | 20,797,024.85        | 20,797,024.85        |
| <b>3401</b> | <b>31,311,162.67</b> | <b>22,105,200.17</b> | <b>904,754.75</b>             | <b>0.00</b>         | <b>904,754.75</b>   | <b>0.00</b>         | <b>32,215,917.42</b>   | <b>22,105,200.17</b> | <b>10,110,717.25</b> | <b>0.00</b>          |
| 3401.01     | 7,345,248.60         | 16,557,508.08        | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 7,345,248.60           | 16,557,508.08        | 0.00                 | 0.00                 |
| 3401.0101   | 9,212,259.48         | 9,212,259.48         | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 9,212,259.48           | 9,212,259.48         | 0.00                 | 0.00                 |
| 3401.0102   | 7,345,248.60         | 7,345,248.60         | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 7,345,248.60           | 7,345,248.60         | 0.00                 | 0.00                 |
| 3401.02     | 23,965,914.07        | 5,547,692.09         | 904,754.75                    | 0.00                | 904,754.75          | 0.00                | 24,870,668.82          | 5,547,692.09         | 19,322,976.73        | 0.00                 |
| 3401.0201   | 18,418,221.98        | 0.00                 | 0.00                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 18,418,221.98          | 0.00                 | 18,418,221.98        | 0.00                 |
| 3401.0202   | 5,547,692.09         | 5,547,692.09         | 904,754.75                    | 0.00                | 904,754.75          | 0.00                | 6,452,446.84           | 5,547,692.09         | 904,754.75           | 0.00                 |
| <b>4302</b> | <b>0.00</b>          | <b>598,639.23</b>    | <b>0.00</b>                   | <b>291,803.30</b>   | <b>0.00</b>         | <b>291,803.30</b>   | <b>0.00</b>            | <b>890,442.53</b>    | <b>890,442.53</b>    | <b>890,442.53</b>    |
| 4302.08     | 0.00                 | 598,639.23           | 0.00                          | 291,803.30          | 0.00                | 291,803.30          | 0.00                   | 890,442.53           | 890,442.53           | 890,442.53           |
| 4302.0801   | 0.00                 | 598,639.23           | 0.00                          | 291,803.30          | 0.00                | 291,803.30          | 0.00                   | 890,442.53           | 890,442.53           | 890,442.53           |
| 4302.080109 | 0.00                 | 24,481.64            | 0.00                          | 11,439.58           | 0.00                | 11,439.58           | 0.00                   | 35,921.22            | 35,921.22            | 35,921.22            |
| 4302.080110 | 0.00                 | 533,241.00           | 0.00                          | 270,471.00          | 0.00                | 270,471.00          | 0.00                   | 803,712.00           | 803,712.00           | 803,712.00           |
| 4302.080111 | 0.00                 | 40,916.59            | 0.00                          | 9,891.72            | 0.00                | 9,891.72            | 0.00                   | 50,808.31            | 50,808.31            | 50,808.31            |
| 4302.10     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                          | 1.00                | 0.00                | 1.00                | 0.00                   | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 |
| 4302.1001   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                          | 1.00                | 0.00                | 1.00                | 0.00                   | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 |
| 4302.100111 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                          | 1.00                | 0.00                | 1.00                | 0.00                   | 1.00                 | 1.00                 | 1.00                 |
| <b>4402</b> | <b>0.00</b>          | <b>706,336.41</b>    | <b>0.00</b>                   | <b>454,481.57</b>   | <b>0.00</b>         | <b>454,481.57</b>   | <b>0.00</b>            | <b>1,160,817.98</b>  | <b>1,160,817.98</b>  | <b>1,160,817.98</b>  |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR |                     | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                     | MOVIMIENTO DEL MES |                      | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |                      | SALDOS ACUMULADOS |                      |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|             | DEBE              | HABER               | DEBE                          | HABER               | DEBE               | HABER                | DEBE                   | HABER                | DEUDOR            | ACREEDOR             |
| 4402.01     | 0.00              | 706,336.41          | 0.00                          | 454,481.57          | 0.00               | 454,481.57           | 0.00                   | 1,160,817.98         |                   | 1,160,817.98         |
| <b>4403</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>767,816.83</b>   | <b>0.00</b>        | <b>767,816.83</b>    | <b>0.00</b>            | <b>767,816.83</b>    |                   | <b>767,816.83</b>    |
| 4403.02     | 0.00              | 0.00                | 0.00                          | 767,816.83          | 0.00               | 767,816.83           | 0.00                   | 767,816.83           |                   | 767,816.83           |
| 4403.0202   | 0.00              | 0.00                | 0.00                          | 184,987.17          | 0.00               | 184,987.17           | 0.00                   | 184,987.17           |                   | 184,987.17           |
| 4403.020202 | 0.00              | 0.00                | 0.00                          | 184,987.17          | 0.00               | 184,987.17           | 0.00                   | 184,987.17           |                   | 184,987.17           |
| 4403.0203   | 0.00              | 0.00                | 0.00                          | 582,829.66          | 0.00               | 582,829.66           | 0.00                   | 582,829.66           |                   | 582,829.66           |
| 4403.020301 | 0.00              | 0.00                | 0.00                          | 582,829.66          | 0.00               | 582,829.66           | 0.00                   | 582,829.66           |                   | 582,829.66           |
| <b>4501</b> | <b>0.00</b>       | <b>7,216.29</b>     | <b>0.00</b>                   | <b>3,318.61</b>     | <b>0.00</b>        | <b>3,318.61</b>      | <b>0.00</b>            | <b>10,534.90</b>     |                   | <b>10,534.90</b>     |
| 4501.01     | 0.00              | 7,216.29            | 0.00                          | 3,318.61            | 0.00               | 3,318.61             | 0.00                   | 10,534.90            |                   | 10,534.90            |
| 4501.0101   | 0.00              | 7,216.29            | 0.00                          | 3,318.61            | 0.00               | 3,318.61             | 0.00                   | 10,534.90            |                   | 10,534.90            |
| 4501.010104 | 0.00              | 7,216.29            | 0.00                          | 3,318.61            | 0.00               | 3,318.61             | 0.00                   | 10,534.90            |                   | 10,534.90            |
| <b>4502</b> | <b>704.00</b>     | <b>8,708.41</b>     | <b>352.00</b>                 | <b>850.37</b>       | <b>1,056.00</b>    | <b>9,558.78</b>      | <b>1,056.00</b>        | <b>9,558.78</b>      |                   | <b>8,502.78</b>      |
| 4502.01     | 704.00            | 8,708.41            | 352.00                        | 850.37              | 1,056.00           | 9,558.78             | 1,056.00               | 9,558.78             |                   | 8,502.78             |
| 4502.0105   | 704.00            | 6,204.00            | 352.00                        | 660.00              | 660.00             | 6,864.00             | 1,056.00               | 6,864.00             |                   | 5,808.00             |
| 4502.010502 | 704.00            | 6,204.00            | 352.00                        | 660.00              | 660.00             | 6,864.00             | 1,056.00               | 6,864.00             |                   | 5,808.00             |
| 4502.02     | 0.00              | 2,504.41            | 0.00                          | 190.37              | 0.00               | 2,694.78             | 0.00                   | 2,694.78             |                   | 2,694.78             |
| 4502.0201   | 0.00              | 2,504.41            | 0.00                          | 190.37              | 0.00               | 2,694.78             | 0.00                   | 2,694.78             |                   | 2,694.78             |
| 4502.020199 | 0.00              | 2,504.41            | 0.00                          | 190.37              | 0.00               | 2,694.78             | 0.00                   | 2,694.78             |                   | 2,694.78             |
| <b>4504</b> | <b>0.00</b>       | <b>1,681,196.00</b> | <b>0.00</b>                   | <b>732,381.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>732,381.00</b>    | <b>0.00</b>            | <b>2,413,577.00</b>  |                   | <b>2,413,577.00</b>  |
| 4504.03     | 0.00              | 1,681,196.00        | 0.00                          | 732,381.00          | 0.00               | 732,381.00           | 0.00                   | 2,413,577.00         |                   | 2,413,577.00         |
| 4504.0301   | 0.00              | 1,681,196.00        | 0.00                          | 732,381.00          | 0.00               | 732,381.00           | 0.00                   | 2,413,577.00         |                   | 2,413,577.00         |
| 4504.030101 | 0.00              | 1,681,196.00        | 0.00                          | 732,381.00          | 0.00               | 732,381.00           | 0.00                   | 2,413,577.00         |                   | 2,413,577.00         |
| <b>4505</b> | <b>0.00</b>       | <b>6,517,860.09</b> | <b>0.00</b>                   | <b>5,460,920.68</b> | <b>0.00</b>        | <b>11,978,780.77</b> | <b>0.00</b>            | <b>11,978,780.77</b> |                   | <b>11,978,780.77</b> |
| 4505.01     | 0.00              | 6,517,860.09        | 0.00                          | 5,460,920.68        | 0.00               | 11,978,780.77        | 0.00                   | 11,978,780.77        |                   | 11,978,780.77        |
| 4505.0104   | 0.00              | 6,513,181.76        | 0.00                          | 5,460,920.68        | 0.00               | 11,974,102.44        | 0.00                   | 11,974,102.44        |                   | 86,187.74            |
| 4505.010497 | 0.00              | 4,362.74            | 0.00                          | 81,825.00           | 0.00               | 86,187.74            | 0.00                   | 86,187.74            |                   | 86,187.74            |
| 4505.010499 | 0.00              | 6,508,819.02        | 0.00                          | 5,379,095.68        | 0.00               | 11,887,914.70        | 0.00                   | 11,887,914.70        |                   | 11,887,914.70        |
| 4505.0106   | 0.00              | 4,678.33            | 0.00                          | 4,678.33            | 0.00               | 4,678.33             | 0.00                   | 4,678.33             |                   | 4,678.33             |
| 4505.010601 | 0.00              | 4,678.33            | 0.00                          | 4,678.33            | 0.00               | 4,678.33             | 0.00                   | 4,678.33             |                   | 4,678.33             |
| <b>5101</b> | <b>374,783.67</b> | <b>0.00</b>         | <b>193,749.56</b>             | <b>0.00</b>         | <b>568,533.23</b>  | <b>0.00</b>          | <b>568,533.23</b>      | <b>568,533.23</b>    |                   | <b>0.00</b>          |
| 5101.01     | 295,024.01        | 0.00                | 149,977.00                    | 0.00                | 445,001.01         | 0.00                 | 445,001.01             | 445,001.01           |                   | 0.00                 |
| 5101.0101   | 295,024.01        | 0.00                | 149,977.00                    | 0.00                | 445,001.01         | 0.00                 | 445,001.01             | 445,001.01           |                   | 0.00                 |
| 5101.010104 | 295,024.01        | 0.00                | 149,977.00                    | 0.00                | 445,001.01         | 0.00                 | 445,001.01             | 445,001.01           |                   | 0.00                 |
| 5101.09     | 61,759.66         | 0.00                | 27,272.56                     | 0.00                | 89,032.22          | 0.00                 | 89,032.22              | 89,032.22            |                   | 0.00                 |
| 5101.0901   | 7,200.00          | 0.00                | 0.00                          | 0.00                | 7,200.00           | 0.00                 | 7,200.00               | 7,200.00             |                   | 0.00                 |
| 5101.090103 | 7,200.00          | 0.00                | 0.00                          | 0.00                | 7,200.00           | 0.00                 | 7,200.00               | 7,200.00             |                   | 0.00                 |
| 5101.0902   | 27,709.70         | 0.00                | 13,847.58                     | 0.00                | 41,557.28          | 0.00                 | 41,557.28              | 41,557.28            |                   | 0.00                 |
| 5101.090201 | 27,709.70         | 0.00                | 13,847.58                     | 0.00                | 41,557.28          | 0.00                 | 41,557.28              | 41,557.28            |                   | 0.00                 |
| 5101.0903   | 26,849.96         | 0.00                | 13,424.98                     | 0.00                | 40,274.94          | 0.00                 | 40,274.94              | 40,274.94            |                   | 0.00                 |
| 5101.090303 | 26,849.96         | 0.00                | 13,424.98                     | 0.00                | 40,274.94          | 0.00                 | 40,274.94              | 40,274.94            |                   | 0.00                 |
| 5101.10     | 18,000.00         | 0.00                | 16,500.00                     | 0.00                | 34,500.00          | 0.00                 | 34,500.00              | 34,500.00            |                   | 0.00                 |
| 5101.1001   | 18,000.00         | 0.00                | 16,500.00                     | 0.00                | 34,500.00          | 0.00                 | 34,500.00              | 34,500.00            |                   | 0.00                 |
| 5101.100101 | 18,000.00         | 0.00                | 16,500.00                     | 0.00                | 34,500.00          | 0.00                 | 34,500.00              | 34,500.00            |                   | 0.00                 |
| <b>5103</b> | <b>30,202.61</b>  | <b>0.00</b>         | <b>14,550.21</b>              | <b>0.00</b>         | <b>44,752.82</b>   | <b>0.00</b>          | <b>44,752.82</b>       | <b>44,752.82</b>     |                   | <b>0.00</b>          |
| 5103.01     | 30,202.61         | 0.00                | 14,550.21                     | 0.00                | 44,752.82          | 0.00                 | 44,752.82              | 44,752.82            |                   | 0.00                 |
| 5103.0101   | 30,202.61         | 0.00                | 14,550.21                     | 0.00                | 44,752.82          | 0.00                 | 44,752.82              | 44,752.82            |                   | 0.00                 |
| 5103.010105 | 29,152.00         | 0.00                | 13,499.60                     | 0.00                | 42,651.60          | 0.00                 | 42,651.60              | 42,651.60            |                   | 0.00                 |
| 5103.010106 | 1,050.61          | 0.00                | 1,050.61                      | 0.00                | 2,101.22           | 0.00                 | 2,101.22               | 2,101.22             |                   | 0.00                 |
| <b>5301</b> | <b>31,890.21</b>  | <b>0.00</b>         | <b>60,475.14</b>              | <b>0.00</b>         | <b>92,365.35</b>   | <b>0.00</b>          | <b>92,365.35</b>       | <b>92,365.35</b>     |                   | <b>0.00</b>          |
| 5301.01     | 826.57            | 0.00                | 1,107.66                      | 0.00                | 1,934.23           | 0.00                 | 1,934.23               | 1,934.23             |                   | 0.00                 |
| 5301.0101   | 826.57            | 0.00                | 1,107.66                      | 0.00                | 1,934.23           | 0.00                 | 1,934.23               | 1,934.23             |                   | 0.00                 |
| 5301.02     | 18,534.20         | 0.00                | 901.50                        | 0.00                | 19,435.70          | 0.00                 | 19,435.70              | 19,435.70            |                   | 0.00                 |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR   |                  | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |              | MOVIMIENTO DEL MES |                  | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |                  | SALDOS ACUMULADOS   |             |
|-------------|---------------------|------------------|-------------------------------|--------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------|
|             | DEBE                | HABER            | DEBE                          | HABER        | DEBE               | HABER            | DEBE                   | HABER            | DEUDOR              | ACREEDOR    |
| 5301.0201   | 18,534.20           | 0.00             | 901.50                        | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 19,435.70              | 0.00             | 19,435.70           | 0.00        |
| 5301.020101 | 17,124.20           | 0.00             | 901.50                        | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 18,025.70              | 0.00             | 18,025.70           | 0.00        |
| 5301.020103 | 1,410.00            | 0.00             | 0.00                          | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 1,410.00               | 0.00             | 1,410.00            | 0.00        |
| 5301.03     | 4,443.49            | 0.00             | 34,966.16                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 39,409.65              | 0.00             | 39,409.65           | 0.00        |
| 5301.0301   | 4,443.49            | 0.00             | 34,966.16                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 39,409.65              | 0.00             | 39,409.65           | 0.00        |
| 5301.05     | 8,065.95            | 0.00             | 15,351.16                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 23,437.11              | 0.00             | 23,437.11           | 0.00        |
| 5301.0501   | 4,857.12            | 0.00             | 3,195.98                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 8,053.10               | 0.00             | 8,053.10            | 0.00        |
| 5301.050102 | 4,857.12            | 0.00             | 3,195.98                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 8,053.10               | 0.00             | 8,053.10            | 0.00        |
| 5301.0503   | 3,228.83            | 0.00             | 820.13                        | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,048.96               | 0.00             | 4,048.96            | 0.00        |
| 5301.050301 | 3,228.83            | 0.00             | 820.13                        | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,048.96               | 0.00             | 4,048.96            | 0.00        |
| 5301.0599   | 0.00                | 0.00             | 11,335.05                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 11,335.05              | 0.00             | 11,335.05           | 0.00        |
| 5301.059999 | 0.00                | 0.00             | 11,335.05                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 11,335.05              | 0.00             | 11,335.05           | 0.00        |
| 5301.06     | 0.00                | 0.00             | 3.66                          | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 3.66                   | 0.00             | 3.66                | 0.00        |
| 5301.0604   | 0.00                | 0.00             | 3.66                          | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 3.66                   | 0.00             | 3.66                | 0.00        |
| 5301.08     | 0.00                | 0.00             | 8,145.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 8,145.00               | 0.00             | 8,145.00            | 0.00        |
| 5301.0801   | 0.00                | 0.00             | 5,145.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 5,145.00               | 0.00             | 5,145.00            | 0.00        |
| 5301.080199 | 0.00                | 0.00             | 5,145.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 5,145.00               | 0.00             | 5,145.00            | 0.00        |
| 5301.0802   | 0.00                | 0.00             | 3,000.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 3,000.00               | 0.00             | 3,000.00            | 0.00        |
| 5301.080201 | 0.00                | 0.00             | 3,000.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 3,000.00               | 0.00             | 3,000.00            | 0.00        |
| <b>5302</b> | <b>3,458,142.67</b> | <b>14,369.17</b> | <b>2,276,941.62</b>           | <b>54.61</b> | <b>54.61</b>       | <b>14,423.78</b> | <b>5,735,084.29</b>    | <b>14,423.78</b> | <b>5,720,660.51</b> | <b>0.00</b> |
| 5302.01     | 17,455.17           | 0.00             | 15,814.39                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 33,269.56              | 0.00             | 33,269.56           | 0.00        |
| 5302.0102   | 17,455.17           | 0.00             | 15,814.39                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 33,269.56              | 0.00             | 33,269.56           | 0.00        |
| 5302.010201 | 4,271.84            | 0.00             | 140.00                        | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,411.84               | 0.00             | 4,411.84            | 0.00        |
| 5302.010202 | 13,183.33           | 0.00             | 12,376.79                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 25,560.12              | 0.00             | 25,560.12           | 0.00        |
| 5302.010299 | 0.00                | 0.00             | 3,297.60                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 3,297.60               | 0.00             | 3,297.60            | 0.00        |
| 5302.02     | 166,394.12          | 0.00             | 119,655.97                    | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 288,050.09             | 0.00             | 288,050.09          | 0.00        |
| 5302.0201   | 8,509.63            | 0.00             | 14,478.80                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 22,988.43              | 0.00             | 22,988.43           | 0.00        |
| 5302.020101 | 7,760.53            | 0.00             | 13,185.50                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 20,946.03              | 0.00             | 20,946.03           | 0.00        |
| 5302.020102 | 749.10              | 0.00             | 1,293.30                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 2,042.40               | 0.00             | 2,042.40            | 0.00        |
| 5302.0202   | 142,545.94          | 0.00             | 89,243.64                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 231,789.58             | 0.00             | 231,789.58          | 0.00        |
| 5302.020201 | 15,820.49           | 0.00             | 10,786.70                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 26,607.19              | 0.00             | 26,607.19           | 0.00        |
| 5302.020202 | 13,502.51           | 0.00             | 9,013.88                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 22,516.39              | 0.00             | 22,516.39           | 0.00        |
| 5302.020203 | 113,222.94          | 0.00             | 69,443.06                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 182,666.00             | 0.00             | 182,666.00          | 0.00        |
| 5302.0203   | 497.90              | 0.00             | 0.00                          | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 497.90                 | 0.00             | 497.90              | 0.00        |
| 5302.020399 | 497.90              | 0.00             | 0.00                          | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 497.90                 | 0.00             | 497.90              | 0.00        |
| 5302.0205   | 16,840.65           | 0.00             | 15,933.53                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 32,774.18              | 0.00             | 32,774.18           | 0.00        |
| 5302.020501 | 16,840.65           | 0.00             | 15,933.53                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 32,774.18              | 0.00             | 32,774.18           | 0.00        |
| 5302.03     | 185,889.85          | 8,297.60         | 231,399.77                    | 8,297.60     | 0.00               | 8,297.60         | 417,289.62             | 8,297.60         | 408,992.02          | 0.00        |
| 5302.0301   | 50,336.91           | 0.00             | 52,683.09                     | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 103,020.00             | 0.00             | 103,020.00          | 0.00        |
| 5302.030102 | 135,552.94          | 8,297.60         | 178,716.68                    | 8,297.60     | 0.00               | 0.00             | 314,269.62             | 8,297.60         | 305,972.02          | 0.00        |
| 5302.04     | 5,865.68            | 0.00             | 9,165.92                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 15,031.60              | 0.00             | 15,031.60           | 0.00        |
| 5302.0402   | 3,000.00            | 0.00             | 2,385.29                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 5,385.29               | 0.00             | 5,385.29            | 0.00        |
| 5302.040201 | 3,000.00            | 0.00             | 2,385.29                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 5,385.29               | 0.00             | 5,385.29            | 0.00        |
| 5302.0405   | 2,865.68            | 0.00             | 2,015.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,880.68               | 0.00             | 4,880.68            | 0.00        |
| 5302.040501 | 2,865.68            | 0.00             | 2,015.00                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,880.68               | 0.00             | 4,880.68            | 0.00        |
| 5302.0407   | 0.00                | 0.00             | 4,765.63                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,765.63               | 0.00             | 4,765.63            | 0.00        |
| 5302.040701 | 0.00                | 0.00             | 4,765.63                      | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 4,765.63               | 0.00             | 4,765.63            | 0.00        |
| 5302.05     | 177,260.79          | 0.00             | 123,847.86                    | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 301,108.65             | 0.00             | 301,108.65          | 0.00        |
| 5302.0501   | 177,260.79          | 0.00             | 123,847.86                    | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 301,108.65             | 0.00             | 301,108.65          | 0.00        |
| 5302.050101 | 177,260.79          | 0.00             | 123,847.86                    | 0.00         | 0.00               | 0.00             | 301,108.65             | 0.00             | 301,108.65          | 0.00        |
| 5302.06     | 75,796.84           | 71.57            | 33,862.18                     | 54.61        | 54.61              | 126.18           | 109,659.02             | 126.18           | 109,532.84          | 0.00        |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

BC

| CÓDIGO      | CUENTAS DEL MAYOR |          | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |       | MOVIMIENTO DEL MES |       | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |          | SALDOS ACUMULADOS |          |
|-------------|-------------------|----------|-------------------------------|-------|--------------------|-------|------------------------|----------|-------------------|----------|
|             | DEBE              | HABER    | DEBE                          | HABER | DEBE               | HABER | DEBE                   | HABER    | DEUDOR            | ACREEDOR |
| 5302.0601   | 7,000.00          | 0.00     | 78.00                         | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 7,078.00               | 0.00     | 7,078.00          | 0.00     |
| 5302.060101 | 7,000.00          | 0.00     | 0.00                          | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 7,000.00               | 0.00     | 7,000.00          | 0.00     |
| 5302.060102 | 0.00              | 0.00     | 78.00                         | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 78.00                  | 0.00     | 78.00             | 0.00     |
| 5302.0602   | 200.00            | 71.57    | 660.00                        | 0.00  | 54.61              | 0.00  | 860.00                 | 126.18   | 733.82            | 78.00    |
| 5302.060201 | 200.00            | 71.57    | 660.00                        | 0.00  | 54.61              | 0.00  | 860.00                 | 126.18   | 733.82            | 0.00     |
| 5302.0603   | 66,596.84         | 0.00     | 33,124.18                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 101,721.02             | 0.00     | 101,721.02        | 0.00     |
| 5302.060302 | 10,000.60         | 0.00     | 5,000.30                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 15,000.90              | 0.00     | 15,000.90         | 0.00     |
| 5302.060303 | 320.51            | 0.00     | 190.95                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 511.46                 | 0.00     | 511.46            | 0.00     |
| 5302.060304 | 9,017.00          | 0.00     | 8,912.52                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 17,929.52              | 0.00     | 17,929.52         | 0.00     |
| 5302.060399 | 49,258.73         | 0.00     | 19,020.41                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 68,279.14              | 0.00     | 68,279.14         | 0.00     |
| 5302.07     | 82,540.26         | 0.00     | 234,649.06                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 317,189.32             | 0.00     | 317,189.32        | 0.00     |
| 5302.0704   | 42,175.18         | 0.00     | 158,710.84                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 200,886.02             | 0.00     | 200,886.02        | 0.00     |
| 5302.070401 | 0.00              | 0.00     | 74,997.00                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 74,997.00              | 0.00     | 74,997.00         | 0.00     |
| 5302.070403 | 42,175.18         | 0.00     | 11,657.59                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 53,832.77              | 0.00     | 53,832.77         | 0.00     |
| 5302.070404 | 0.00              | 0.00     | 72,056.25                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 72,056.25              | 0.00     | 72,056.25         | 0.00     |
| 5302.0705   | 10,600.00         | 0.00     | 10,474.03                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 21,074.03              | 0.00     | 21,074.03         | 0.00     |
| 5302.070502 | 10,600.00         | 0.00     | 10,474.03                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 21,074.03              | 0.00     | 21,074.03         | 0.00     |
| 5302.0711   | 29,785.08         | 0.00     | 2,766.67                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 95,229.27              | 0.00     | 95,229.27         | 0.00     |
| 5302.071101 | 0.00              | 0.00     | 2,766.67                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,766.67               | 0.00     | 2,766.67          | 0.00     |
| 5302.071199 | 29,785.08         | 0.00     | 62,697.52                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 92,462.60              | 0.00     | 92,462.60         | 0.00     |
| 5302.08     | 2,576,608.46      | 0.00     | 1,302,714.97                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 3,879,323.43           | 0.00     | 3,879,323.43      | 0.00     |
| 5302.0801   | 2,287,496.67      | 0.00     | 1,157,279.36                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 3,444,776.03           | 0.00     | 3,444,776.03      | 0.00     |
| 5302.0802   | 89,987.60         | 0.00     | 45,302.40                     | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 135,270.00             | 0.00     | 135,270.00        | 0.00     |
| 5302.0803   | 199,144.19        | 0.00     | 100,133.21                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 299,277.40             | 0.00     | 299,277.40        | 0.00     |
| 5302.10     | 168,331.50        | 6,000.00 | 205,831.50                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 374,163.00             | 6,000.00 | 368,163.00        | 0.00     |
| 5302.1001   | 168,331.50        | 6,000.00 | 205,831.50                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 374,163.00             | 6,000.00 | 368,163.00        | 0.00     |
| 5302.100101 | 168,331.50        | 6,000.00 | 205,831.50                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 374,163.00             | 6,000.00 | 368,163.00        | 0.00     |
| 5401        | 4,491.66          | 0.00     | 2,245.83                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 6,737.49               | 0.00     | 6,737.49          | 0.00     |
| 5401.01     | 4,491.66          | 0.00     | 2,245.83                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 6,737.49               | 0.00     | 6,737.49          | 0.00     |
| 5401.0102   | 4,491.66          | 0.00     | 2,245.83                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 6,737.49               | 0.00     | 6,737.49          | 0.00     |
| 5401.010202 | 4,491.66          | 0.00     | 2,245.83                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 6,737.49               | 0.00     | 6,737.49          | 0.00     |
| 5402        | 2,280,488.52      | 0.00     | 1,106,854.80                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 3,387,343.32           | 0.00     | 3,387,343.32      | 0.00     |
| 5402.02     | 895.02            | 0.00     | 0.00                          | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 895.02                 | 0.00     | 895.02            | 0.00     |
| 5402.99     | 2,279,593.50      | 0.00     | 1,106,854.80                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 3,386,448.30           | 0.00     | 3,386,448.30      | 0.00     |
| 5502        | 794,519.00        | 0.00     | 1,619,058.00                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,413,577.00           | 0.00     | 2,413,577.00      | 0.00     |
| 5502.02     | 794,519.00        | 0.00     | 1,619,058.00                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,413,577.00           | 0.00     | 2,413,577.00      | 0.00     |
| 5502.0201   | 794,519.00        | 0.00     | 1,619,058.00                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,413,577.00           | 0.00     | 2,413,577.00      | 0.00     |
| 5502.020105 | 794,519.00        | 0.00     | 1,619,058.00                  | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,413,577.00           | 0.00     | 2,413,577.00      | 0.00     |
| 5504        | 0.00              | 0.00     | 455.40                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 455.40                 | 0.00     | 455.40            | 0.00     |
| 5504.01     | 0.00              | 0.00     | 455.40                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 455.40                 | 0.00     | 455.40            | 0.00     |
| 5504.0102   | 0.00              | 0.00     | 455.40                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 455.40                 | 0.00     | 455.40            | 0.00     |
| 5504.010201 | 0.00              | 0.00     | 455.40                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 455.40                 | 0.00     | 455.40            | 0.00     |
| 5506        | 2,505.86          | 0.00     | 483.00                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,988.86               | 0.00     | 2,988.86          | 0.00     |
| 5506.99     | 2,505.86          | 0.00     | 483.00                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,988.86               | 0.00     | 2,988.86          | 0.00     |
| 5506.9999   | 2,505.86          | 0.00     | 483.00                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 2,988.86               | 0.00     | 2,988.86          | 0.00     |
| 5801        | 289,177.42        | 0.00     | 144,114.21                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 433,291.63             | 0.00     | 433,291.63        | 0.00     |
| 5801.01     | 6,488.32          | 0.00     | 3,244.16                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 9,732.48               | 0.00     | 9,732.48          | 0.00     |
| 5801.0102   | 6,488.32          | 0.00     | 3,244.16                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 9,732.48               | 0.00     | 9,732.48          | 0.00     |
| 5801.02     | 242,160.48        | 0.00     | 120,605.74                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 362,766.22             | 0.00     | 362,766.22        | 0.00     |
| 5801.0201   | 16,729.52         | 0.00     | 8,364.76                      | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 25,094.28              | 0.00     | 25,094.28         | 0.00     |
| 5801.0202   | 225,194.98        | 0.00     | 112,122.99                    | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 337,317.97             | 0.00     | 337,317.97        | 0.00     |
| 5801.0205   | 235.98            | 0.00     | 117.99                        | 0.00  | 0.00               | 0.00  | 353.97                 | 0.00     | 353.97            | 0.00     |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO                        | CUENTAS DEL MAYOR  | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                       | MOVIMIENTO DEL MES   |                      | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |                       |                       | SALDOS ACUMULADOS     |  |
|-------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|                               |  | DEBE                          | HABER                 | DEBE                 | HABER                | DEBE                   | HABER                 | DEUDOR                | ACREEDOR              |  |
| 5801.020502                   | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso     | 235.98                        | 0.00                  | 117.99               | 0.00                 | 353.97                 | 0.00                  | 353.97                | 0.00                  |  |
| 5801.03                       | Amortización y Agotamiento                                       | 40,528.62                     | 0.00                  | 20,264.31            | 0.00                 | 60,792.93              | 0.00                  | 60,792.93             | 0.00                  |  |
| 5801.0301                     | Amortización   | 40,528.62                     | 0.00                  | 20,264.31            | 0.00                 | 60,792.93              | 0.00                  | 60,792.93             | 0.00                  |  |
| 5801.030102                   | Activos Intangibles  | 40,528.62                     | 0.00                  | 20,264.31            | 0.00                 | 60,792.93              | 0.00                  | 60,792.93             | 0.00                  |  |
| <b>SUB-TOTAL PATRIMONIAL</b>  |  | <b>229,195,028.26</b>         | <b>229,195,028.26</b> | <b>33,789,829.88</b> | <b>33,789,829.88</b> | <b>262,984,858.14</b>  | <b>262,984,858.14</b> | <b>162,739,112.43</b> | <b>162,739,112.43</b> |  |
| <b>8101</b>                   | <b>PRESUUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA, MODIFICACIONES Y</b>    | <b>47,288,064.00</b>          | <b>40,446,228.00</b>  | <b>1,504,579.00</b>  | <b>1,504,579.00</b>  | <b>48,792,643.00</b>   | <b>41,950,807.00</b>  | <b>6,841,836.00</b>   | <b>6,841,836.00</b>   |  |
| 8101.01                       | Recursos Ordinarios  | 6,841,836.00                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 6,841,836.00           | 0.00                  | 6,841,836.00          | 0.00                  |  |
| 8101.0101                     | Recursos Ordinarios  | 6,841,836.00                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 6,841,836.00           | 0.00                  | 6,841,836.00          | 0.00                  |  |
| 8101.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 3,501,930.00                  | 3,501,930.00          | 34,570.00            | 34,570.00            | 3,536,500.00           | 3,536,500.00          | 3,536,500.00          | 3,536,500.00          |  |
| 8101.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 3,501,930.00                  | 3,501,930.00          | 34,570.00            | 34,570.00            | 3,536,500.00           | 3,536,500.00          | 3,536,500.00          | 3,536,500.00          |  |
| 8101.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 7,513,106.00                  | 7,513,106.00          | 0.00                 | 0.00                 | 7,513,106.00           | 7,513,106.00          | 7,513,106.00          | 7,513,106.00          |  |
| 8101.05                       | Recursos Determinados  | 29,431,192.00                 | 29,431,192.00         | 1,470,009.00         | 1,470,009.00         | 30,901,201.00          | 30,901,201.00         | 30,901,201.00         | 30,901,201.00         |  |
| 8101.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 29,431,192.00                 | 29,431,192.00         | 1,470,009.00         | 1,470,009.00         | 30,901,201.00          | 30,901,201.00         | 30,901,201.00         | 30,901,201.00         |  |
| <b>8201</b>                   | <b>PRESUUESTO DE INGRESOS</b>                                    | <b>40,452,293.88</b>          | <b>36,231,608.91</b>  | <b>1,505,062.00</b>  | <b>3,951,317.36</b>  | <b>41,957,355.88</b>   | <b>40,182,926.27</b>  | <b>1,774,429.61</b>   | <b>2,124,119.55</b>   |  |
| 8201.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 940,245.08                    | 940,245.08            | 35,053.00            | 478,684.25           | 3,543,048.88           | 1,418,929.33          | 2,124,119.55          | 2,124,119.55          |  |
| 8201.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 940,245.08                    | 940,245.08            | 35,053.00            | 478,684.25           | 3,543,048.88           | 1,418,929.33          | 2,124,119.55          | 2,124,119.55          |  |
| 8201.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 3,507,995.88                  | 940,245.08            | 35,053.00            | 478,684.25           | 3,543,048.88           | 1,418,929.33          | 4,726,432.00          | 4,726,432.00          |  |
| 8201.0404                     | Donaciones Y Transferencias                                      | 3,507,995.88                  | 940,245.08            | 35,053.00            | 478,684.25           | 3,543,048.88           | 1,418,929.33          | 4,726,432.00          | 4,726,432.00          |  |
| 8201.05                       | Recursos Determinados  | 29,431,192.00                 | 33,391,366.83         | 1,470,009.00         | 2,585,956.11         | 30,901,201.00          | 35,977,322.94         | 30,901,201.00         | 35,977,322.94         |  |
| 8201.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 29,431,192.00                 | 33,391,366.83         | 1,470,009.00         | 2,585,956.11         | 30,901,201.00          | 35,977,322.94         | 30,901,201.00         | 35,977,322.94         |  |
| <b>8301</b>                   | <b>PRESUUESTO DE GASTOS</b>                                      | <b>36,732,614.90</b>          | <b>47,467,256.00</b>  | <b>2,023,604.21</b>  | <b>2,916,145.11</b>  | <b>38,756,219.11</b>   | <b>50,383,401.11</b>  | <b>11,627,182.00</b>  | <b>11,627,182.00</b>  |  |
| 8301.01                       | Recursos Ordinarios  | 4,214,665.28                  | 6,984,680.00          | 387,476.54           | 258,243.11           | 4,602,141.82           | 7,242,923.11          | 2,640,781.29          | 2,640,781.29          |  |
| 8301.0101                     | Recursos Ordinarios  | 4,214,665.28                  | 6,984,680.00          | 387,476.54           | 258,243.11           | 4,602,141.82           | 7,242,923.11          | 2,640,781.29          | 2,640,781.29          |  |
| 8301.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 1,336,927.42                  | 3,533,930.00          | 590,734.67           | 232,470.00           | 1,927,662.09           | 3,766,400.00          | 1,838,737.91          | 1,838,737.91          |  |
| 8301.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 1,336,927.42                  | 3,533,930.00          | 590,734.67           | 232,470.00           | 1,927,662.09           | 3,766,400.00          | 1,838,737.91          | 1,838,737.91          |  |
| 8301.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 7,513,106.00                  | 7,513,106.00          | 0.00                 | 0.00                 | 7,513,106.00           | 7,513,106.00          | 7,513,106.00          | 7,513,106.00          |  |
| 8301.05                       | Recursos Determinados  | 23,667,916.20                 | 29,435,540.00         | 1,045,393.00         | 2,425,432.00         | 24,713,309.20          | 31,860,972.00         | 7,147,662.80          | 7,147,662.80          |  |
| 8301.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 23,667,916.20                 | 29,435,540.00         | 1,045,393.00         | 2,425,432.00         | 24,713,309.20          | 31,860,972.00         | 7,147,662.80          | 7,147,662.80          |  |
| <b>8401</b>                   | <b>ASIGNACIONES COMPROMETIDAS</b>                                | <b>6,227,576.56</b>           | <b>36,746,984.07</b>  | <b>4,718,232.92</b>  | <b>2,023,658.82</b>  | <b>10,945,809.48</b>   | <b>38,770,642.89</b>  | <b>27,824,833.41</b>  | <b>27,824,833.41</b>  |  |
| 8401.01                       | Recursos Ordinarios  | 849,180.41                    | 4,214,665.28          | 712,724.68           | 387,476.54           | 1,561,905.09           | 4,602,141.82          | 3,040,236.73          | 3,040,236.73          |  |
| 8401.0101                     | Recursos Ordinarios  | 849,180.41                    | 4,214,665.28          | 712,724.68           | 387,476.54           | 1,561,905.09           | 4,602,141.82          | 3,040,236.73          | 3,040,236.73          |  |
| 8401.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 396,007.58                    | 1,336,989.99          | 461,766.84           | 590,789.28           | 857,774.42             | 1,927,788.27          | 1,070,013.85          | 1,070,013.85          |  |
| 8401.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 396,007.58                    | 1,336,989.99          | 461,766.84           | 590,789.28           | 857,774.42             | 1,927,788.27          | 1,070,013.85          | 1,070,013.85          |  |
| 8401.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 1,899,997.00                  | 7,513,106.00          | 886,677.00           | 0.00                 | 2,786,674.00           | 7,513,106.00          | 4,726,432.00          | 4,726,432.00          |  |
| 8401.05                       | Recursos Determinados  | 3,082,391.57                  | 23,662,213.80         | 2,657,064.40         | 1,045,393.00         | 5,739,455.97           | 24,727,606.80         | 18,988,150.83         | 18,988,150.83         |  |
| 8401.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 3,082,391.57                  | 23,662,213.80         | 2,657,064.40         | 1,045,393.00         | 5,739,455.97           | 24,727,606.80         | 18,988,150.83         | 18,988,150.83         |  |
| <b>8501</b>                   | <b>EJECUCIÓN DE INGRESOS</b>                                     | <b>36,231,608.91</b>          | <b>6,065.88</b>       | <b>3,951,317.36</b>  | <b>483.00</b>        | <b>40,182,926.27</b>   | <b>6,548.88</b>       | <b>40,176,377.39</b>  | <b>6,548.88</b>       |  |
| 8501.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 940,245.08                    | 940,245.08            | 478,684.25           | 483.00               | 1,418,929.33           | 6,548.88              | 1,412,380.45          | 1,412,380.45          |  |
| 8501.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 940,245.08                    | 940,245.08            | 478,684.25           | 483.00               | 1,418,929.33           | 6,548.88              | 1,412,380.45          | 1,412,380.45          |  |
| 8501.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 1,899,997.00                  | 0.00                  | 886,677.00           | 0.00                 | 2,786,674.00           | 0.00                  | 2,786,674.00          | 0.00                  |  |
| 8501.0401                     | Donaciones   | 1,899,997.00                  | 0.00                  | 886,677.00           | 0.00                 | 2,786,674.00           | 0.00                  | 2,786,674.00          | 0.00                  |  |
| 8501.05                       | Recursos Determinados  | 33,391,366.83                 | 0.00                  | 2,585,956.11         | 0.00                 | 35,977,322.94          | 0.00                  | 35,977,322.94         | 0.00                  |  |
| 8501.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 33,391,366.83                 | 0.00                  | 2,585,956.11         | 0.00                 | 35,977,322.94          | 0.00                  | 35,977,322.94         | 0.00                  |  |
| <b>8601</b>                   | <b>EJECUCIÓN DE GASTOS</b>                                       | <b>14,369.17</b>              | <b>6,048,384.56</b>   | <b>54.61</b>         | <b>3,306,666.81</b>  | <b>14,423.78</b>       | <b>9,355,051.37</b>   | <b>9,340,627.99</b>   | <b>9,340,627.99</b>   |  |
| 8601.01                       | Recursos Ordinarios  | 0.00                          | 706,336.41            | 0.00                 | 454,481.57           | 1,160,817.98           | 1,160,817.98          | 1,160,817.98          | 1,160,817.98          |  |
| 8601.0101                     | Recursos Ordinarios  | 0.00                          | 706,336.41            | 0.00                 | 454,481.57           | 1,160,817.98           | 1,160,817.98          | 1,160,817.98          | 1,160,817.98          |  |
| 8601.02                       | Recursos Directamente Recaudados                                 | 71.57                         | 364,007.58            | 54.61                | 263,866.84           | 126.18                 | 627,874.42            | 627,748.24            | 627,748.24            |  |
| 8601.0201                     | Recursos Directamente Recaudados                                 | 71.57                         | 364,007.58            | 54.61                | 263,866.84           | 126.18                 | 627,874.42            | 627,748.24            | 627,748.24            |  |
| 8601.04                       | Donaciones Y Transferencias                                      | 0.00                          | 1,899,997.00          | 0.00                 | 886,677.00           | 0.00                   | 2,786,674.00          | 2,786,674.00          | 2,786,674.00          |  |
| 8601.0401                     | Donaciones   | 0.00                          | 1,899,997.00          | 0.00                 | 886,677.00           | 0.00                   | 2,786,674.00          | 2,786,674.00          | 2,786,674.00          |  |
| 8601.05                       | Recursos Determinados  | 14,297.60                     | 3,076,043.57          | 0.00                 | 1,701,641.40         | 14,297.60              | 4,779,684.97          | 4,765,387.37          | 4,765,387.37          |  |
| 8601.0504                     | Canon Y Sobrecanon, Regalias, Renta De Aduanas Y Participaciones | 14,297.60                     | 3,076,043.57          | 0.00                 | 1,701,641.40         | 14,297.60              | 4,779,684.97          | 4,765,387.37          | 4,765,387.37          |  |
| <b>SUB-TOTAL PRESUPUESTAL</b> |  | <b>166,946,527.42</b>         | <b>166,946,527.42</b> | <b>13,702,850.10</b> | <b>13,702,850.10</b> | <b>180,649,377.52</b>  | <b>180,649,377.52</b> | <b>48,792,643.00</b>  | <b>48,792,643.00</b>  |  |

**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

**BC**

| CÓDIGO                            | CUENTAS DEL MAYOR   |                       | MOVIMIENTO ACUMULADO ANTERIOR |                      | MOVIMIENTO DEL MES    |                       | MOVIMIENTOS ACUMULADOS |       | SALDOS ACUMULADOS |                       |
|-----------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------|-------------------|-----------------------|
|                                   | DEBE  | HABER                 | DEBE                          | HABER                | DEBE                  | HABER                 | DEBE                   | HABER | DEUDOR            | ACREEDOR              |
| <b>9101</b>                       | <b>15,340,950.56</b>  | <b>1,105,648.84</b>   | <b>441,468.82</b>             | <b>924,617.62</b>    | <b>15,782,419.38</b>  | <b>2,030,266.46</b>   | <b>13,752,152.92</b>   |       |                   |                       |
| 9101.01                           | Contratos Y Proyectos Aprobados                                 | 819,605.00            | 72,973.21                     | 538,327.58           | 13,749,899.89         | 1,357,932.58          | 12,391,967.31          |       |                   |                       |
| 9101.08                           | Ordenes De Compra Aprobadas                                     | 6,600.00              | 70,434.00                     | 7,966.88             | 7,966.88              | 7,966.88              | 69,067.12              |       |                   |                       |
| 9101.09                           | Ordenes De Servicio Aprobadas                                   | 1,657,423.88          | 286,043.84                    | 298,061.61           | 378,323.16            | 1,955,485.49          | 664,367.00             |       |                   |                       |
| <b>9102</b>                       | <b>CONTRATOS Y COMPROMISOS POR CONTRA</b>                       | <b>1,105,648.84</b>   | <b>15,340,950.56</b>          | <b>924,617.62</b>    | <b>441,468.82</b>     | <b>15,782,419.38</b>  |                        |       |                   | <b>13,752,152.92</b>  |
| 9102.01                           | Contratos Y Proyectos Por Ejecutar                              | 819,605.00            | 13,676,926.68                 | 538,327.58           | 72,973.21             | 1,357,932.58          | 13,749,899.89          |       |                   | 12,391,967.31         |
| 9102.06                           | Ordenes De Compra Por Ejecutar                                  | 6,600.00              | 7,966.88                      | 7,966.88             | 70,434.00             | 77,034.00             | 69,067.12              |       |                   | 69,067.12             |
| 9102.09                           | Ordenes De Servicio Por Ejecutar                                | 286,043.84            | 1,657,423.88                  | 378,323.16           | 298,061.61            | 664,367.00            | 1,955,485.49           |       |                   | 1,291,118.49          |
| <b>9103</b>                       | <b>VALORES Y GARANTÍAS</b>                                      | <b>104,636,946.12</b> | <b>31,179,100.82</b>          | <b>8,869,745.95</b>  | <b>7,669,544.82</b>   | <b>113,506,692.07</b> | <b>38,848,645.64</b>   |       |                   | <b>74,658,046.43</b>  |
| 9103.02                           | Especies Y Documentos Valorados Emitidos                        | 52,676,523.03         | 2,438,361.38                  | 2,438,361.38         | 0.00                  | 55,114,884.41         | 55,114,884.41          |       |                   | 55,114,884.41         |
| 9103.04                           | Garantías Recibidas   | 24,726,316.82         | 17,049,670.86                 | 357,192.23           | 254,672.33            | 25,083,509.05         | 17,304,343.19          |       |                   | 7,779,165.86          |
| 9103.06                           | Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados                   | 13,044,542.64         | 0.00                          | 0.00                 | 1,373,893.67          | 13,044,542.64         | 11,670,648.97          |       |                   | 11,670,648.97         |
| 9103.08                           | Cheques Girados   | 7,293,939.44          | 6,878,406.96                  | 3,027,879.48         | 3,002,845.23          | 10,263,868.23         | 67,950.69              |       |                   | 67,950.69             |
| 9103.09                           | CARTAS ORDENES  | 6,895,624.19          | 0.00                          | 3,046,312.86         | 3,038,133.59          | 9,941,937.05          | 25,396.50              |       |                   | 25,396.50             |
| <b>9104</b>                       | <b>VALORES Y GARANTÍAS POR CONTRA</b>                           | <b>31,179,100.82</b>  | <b>104,636,946.12</b>         | <b>7,669,544.82</b>  | <b>8,869,745.95</b>   | <b>113,506,692.07</b> |                        |       |                   | <b>74,658,046.43</b>  |
| 9104.02                           | Especies Y Documentos Valorados En Circulación                  | 0.00                  | 52,676,523.03                 | 0.00                 | 2,438,361.38          | 55,114,884.41         | 55,114,884.41          |       |                   | 55,114,884.41         |
| 9104.04                           | Control De Garantías De Terceros                                | 17,049,670.86         | 0.00                          | 254,672.33           | 357,192.23            | 17,304,343.19         | 25,083,509.05          |       |                   | 7,779,165.86          |
| 9104.06                           | Control De Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados.       | 0.00                  | 13,044,542.64                 | 1,373,893.67         | 0.00                  | 13,749,899.89         | 13,044,542.64          |       |                   | 11,670,648.97         |
| 9104.08                           | Cheques Girados por Entregar                                    | 7,251,023.00          | 7,293,939.44                  | 3,002,845.23         | 3,027,879.48          | 10,321,818.92         | 67,950.69              |       |                   | 67,950.69             |
| 9104.09                           | CONTROL DE CARTAS ORDENES                                       | 6,878,406.96          | 6,895,624.19                  | 3,038,133.59         | 3,046,312.86          | 9,916,540.55          | 25,396.50              |       |                   | 25,396.50             |
| <b>9105</b>                       | <b>BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES</b>           | <b>863,131.94</b>     | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>863,131.94</b>     |                        |       |                   | <b>863,131.94</b>     |
| 9105.02                           | Bienes En Custodia  | 126,844.54            | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 126,844.54            | 126,844.54             |       |                   | 126,844.54            |
| 9105.03                           | Bienes No Depreciables  | 736,287.40            | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 736,287.40            | 736,287.40             |       |                   | 736,287.40            |
| 9105.0301                         | Máquina Y Equipo No Depreciable                                 | 351,648.73            | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 351,648.73            | 351,648.73             |       |                   | 351,648.73            |
| 9105.0303                         | Muebles Y Enseres No Depreciable                                | 384,638.67            | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 384,638.67            | 384,638.67             |       |                   | 384,638.67            |
| <b>9106</b>                       | <b>CONTROL DE BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLE</b> | <b>0.00</b>           | <b>863,131.94</b>             | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>863,131.94</b>     |                        |       |                   | <b>863,131.94</b>     |
| 9106.02                           | Bienes En Custodia  | 0.00                  | 126,844.54                    | 0.00                 | 0.00                  | 126,844.54            | 126,844.54             |       |                   | 126,844.54            |
| 9106.03                           | Bienes No Depreciables  | 0.00                  | 736,287.40                    | 0.00                 | 0.00                  | 736,287.40            | 736,287.40             |       |                   | 736,287.40            |
| 9106.0301                         | Máquina Y Equipo No Depreciable                                 | 0.00                  | 351,648.73                    | 0.00                 | 0.00                  | 351,648.73            | 351,648.73             |       |                   | 351,648.73            |
| 9106.0303                         | Muebles Y Enseres No Depreciables                               | 0.00                  | 384,638.67                    | 0.00                 | 0.00                  | 384,638.67            | 384,638.67             |       |                   | 384,638.67            |
| <b>9109</b>                       | <b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS</b>                                 | <b>6,663,831.71</b>   | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>6,663,831.71</b>   |                        |       |                   | <b>6,663,831.71</b>   |
| 9109.01                           | Contingencias   | 6,663,831.71          | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 6,663,831.71          | 6,663,831.71           |       |                   | 6,663,831.71          |
| 9109.0101                         | Administrativas   | 22,144.35             | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 22,144.35             | 22,144.35              |       |                   | 22,144.35             |
| 9109.0103                         | Civiles   | 1,701,519.42          | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 1,701,519.42          | 1,701,519.42           |       |                   | 1,701,519.42          |
| 9109.0104                         | Laborales   | 1,367,519.66          | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 1,367,519.66          | 1,367,519.66           |       |                   | 1,367,519.66          |
| 9109.0109                         | Demandas Arbitrales Nacionales                                  | 3,572,648.28          | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 3,572,648.28          | 3,572,648.28           |       |                   | 3,572,648.28          |
| <b>9110</b>                       | <b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS POR CONTRA</b>                      | <b>0.00</b>           | <b>6,663,831.71</b>           | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>6,663,831.71</b>   |                        |       |                   | <b>6,663,831.71</b>   |
| 9110.01                           | Contingencias Por Contra  | 0.00                  | 6,663,831.71                  | 0.00                 | 0.00                  | 6,663,831.71          | 6,663,831.71           |       |                   | 6,663,831.71          |
| 9110.0101                         | Administrativas   | 0.00                  | 22,144.35                     | 0.00                 | 0.00                  | 22,144.35             | 22,144.35              |       |                   | 22,144.35             |
| 9110.0103                         | Civiles   | 0.00                  | 1,701,519.42                  | 0.00                 | 0.00                  | 1,701,519.42          | 1,701,519.42           |       |                   | 1,701,519.42          |
| 9110.0104                         | Laborales   | 0.00                  | 1,367,519.66                  | 0.00                 | 0.00                  | 1,367,519.66          | 1,367,519.66           |       |                   | 1,367,519.66          |
| 9110.0109                         | Demandas Arbitrales Nacionales                                  | 0.00                  | 3,572,648.28                  | 0.00                 | 0.00                  | 3,572,648.28          | 3,572,648.28           |       |                   | 3,572,648.28          |
| <b>SUB-TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b> | <b>159,789,609.99</b>   | <b>159,789,609.99</b> | <b>17,905,377.21</b>          | <b>17,905,377.21</b> | <b>177,694,987.20</b> | <b>177,694,987.20</b> | <b>95,937,163.00</b>   |       |                   | <b>95,937,163.00</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>555,931,165.67</b>   | <b>555,931,165.67</b> | <b>65,398,057.19</b>          | <b>65,398,057.19</b> | <b>621,329,222.86</b> | <b>621,329,222.86</b> | <b>307,468,918.43</b>  |       |                   | <b>307,468,918.43</b> |

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2021**  
 (EN SOLES)

Fecha: 02/05/2021  
 Hora: 15:46:57  
 Pag.: 1 de 1  
 Gen.: 02/05/2021 12:44:54

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

PP1

| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>  |   |                         |                                |                                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS  |   |                         |                                |                                 |  |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                    | <b>6,841,836</b>                            |                         |                                |                                 | <b>6,841,836</b>                           |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                           |   |                         |                                |                                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                 |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES   | 897,712                                     | 2,314,218               |                                |                                 | 3,211,930                                  |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS          | 897,712                                     | 2,314,218               |                                |                                 | 3,211,930                                  |
| FINANCIAMIENTO  |   | 324,570                 |                                |                                 | 324,570                                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |   | 324,570                 |                                |                                 | 324,570                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                       | <b>897,712</b>                              | <b>2,638,788</b>        |                                |                                 | <b>3,536,500</b>                           |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                |   |                         |                                |                                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                      |   |                         |                                |                                 |  |
| TRANSFERENCIAS  | 7,513,106                                   |                         |                                |                                 | 7,513,106                                  |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 7,513,106                                   |                         |                                |                                 | 7,513,106                                  |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                            | <b>7,513,106</b>                            |                         |                                |                                 | <b>7,513,106</b>                           |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                                      |   |                         |                                |                                 |  |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES   | 26,363,840                                  |                         |                                |                                 | 26,363,840                                 |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 26,363,840                                  |                         |                                |                                 | 26,363,840                                 |
| FINANCIAMIENTO  | 2,503,378                                   | 2,033,983               |                                |                                 | 4,537,361                                  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 2,503,378                                   | 2,033,983               |                                |                                 | 4,537,361                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                                  | <b>28,867,218</b>                           | <b>2,033,983</b>        |                                |                                 | <b>30,901,201</b>                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>44,119,872</b>                           | <b>4,672,771</b>        |                                |                                 | <b>48,792,643</b>                          |

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del Ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública



**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

RICARDO JAVIER  
 GUIMARAY HERNANDEZ  
 DNI 09633351  
 17/05/2021 12:23:08



**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 17/05/2021 12:24:28



**TITULAR DE LA ENTIDAD**

EDGAR JOSE RAMON  
 PATIÑO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:17:08

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                                |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                                      | 6,841,836                                   |                         |                                |                                 |                 | 6,837,386                                  |
| GASTOS CORRIENTES   | 6,841,836                                   |                         |                                |                                 | (4,450)         | 6,837,386                                  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                      |   |                         |                                |                                 | (4,450)         |  |
| GASTOS DE CAPITAL   |   |                         |                                |                                 | 4,450           | 4,450                                      |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                   |   |                         |                                |                                 | 4,450           | 4,450                                      |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                            | <b>6,841,836</b>                            |                         |                                |                                 |                 | <b>6,841,836</b>                           |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                   |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                         | 897,712                                     | 2,638,788               |                                |                                 |                 | 3,536,500                                  |
| GASTOS CORRIENTES   | 777,308                                     | 2,611,592               |                                |                                 | 2,000           | 3,390,900                                  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                      |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                             | 78,404                                      | 27,196                  |                                |                                 |                 | 105,600                                    |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 42,000                                      |                         |                                |                                 | (2,000)         | 40,000                                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>               | <b>897,712</b>                              | <b>2,638,788</b>        |                                |                                 |                 | <b>3,536,500</b>                           |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                        |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                              | 7,513,106                                   |                         |                                |                                 |                 | 7,513,106                                  |
| GASTOS DE CAPITAL   | 7,513,106                                   |                         |                                |                                 |                 | 7,513,106                                  |
| 2.5 OTROS GASTOS  |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                    | <b>7,513,106</b>                            |                         |                                |                                 |                 | <b>7,513,106</b>                           |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                              |   |                         |                                |                                 |                 |  |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE GASTOS CORRIENTES | 23,851,233                                  | 1,504,293               |                                |                                 |                 | 25,355,526                                 |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                        | 4,270,803                                   |                         |                                |                                 |                 | 4,270,803                                  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                      | 19,580,430                                  | 1,477,293               |                                |                                 |                 | 21,057,723                                 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                             |   | 27,000                  |                                |                                 |                 | 27,000                                     |
| GASTOS DE CAPITAL   | 5,015,985                                   | 529,690                 |                                |                                 |                 | 5,545,675                                  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                   | 5,015,985                                   | 529,690                 |                                |                                 |                 | 5,545,675                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                          | <b>28,867,218</b>                           | <b>2,033,983</b>        |                                |                                 |                 | <b>30,901,201</b>                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>44,119,872</b>                           | <b>4,672,771</b>        |                                |                                 |                 | <b>48,792,643</b>                          |

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

 DIRECTOR DE PRESUPUESTO

RICARDO JAVIER  
 GUIMARAY HERNANDEZ  
 DNI 09633351  
 17/05/2021 12:23:15

 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

JOSE ANTONIO  
 REVILLA ARREDONDO  
 DNI 30406977  
 17/05/2021 12:24:32

 TITULAR DE LA ENTIDAD

EDGAR JOSE RAMON  
 PATINO GARRIDO  
 DNI 43344637  
 17/05/2021 13:17:11

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
 ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

EP-1

| RECURSOS PÚBLICOS   | EJECUCIÓN INGRESOS   | GASTOS PÚBLICOS   | EJECUCIÓN GASTOS    |
|---|----------------------|---|---------------------|
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>  |                      | <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>  |                     |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS  |                      | 00 RECURSOS ORDINARIOS  | 1,160,817.98        |
|   |                      | GASTOS CORRIENTES   | 1,160,817.98        |
|   |                      | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 1,160,817.98        |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                    | <b>1,160,817.98</b>  | <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                                    | <b>1,160,817.98</b> |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                           |                      | <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                           |                     |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                 | 1,412,380.45         | 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                 | 627,748.24          |
| INGRESOS CORRIENTES   | 1,089,014.72         | GASTOS CORRIENTES   | 627,748.24          |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS          | 890,442.53           | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 627,292.84          |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 198,572.19           | 2.5 OTROS GASTOS  | 455.40              |
| FINANCIAMIENTO  | 323,365.73           |   |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 323,365.73           |   |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                       | <b>1,412,380.45</b>  | <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                       | <b>627,748.24</b>   |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                |                      | <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                |                     |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                      | 2,786,674.00         | 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                      | 2,786,674.00        |
| DONACIONES  | 2,786,674.00         | DONACIONES  | 2,786,674.00        |
| TRANSFERENCIAS  | 2,786,674.00         | GASTOS DE CAPITAL   | 2,786,674.00        |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 2,786,674.00         | 2.5 OTROS GASTOS  | 2,786,674.00        |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                            | <b>2,786,674.00</b>  | <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                            | <b>2,786,674.00</b> |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                                      |                      | <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                                      |                     |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES | 35,977,322.94        | 18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES | 4,765,387.37        |
| INGRESOS CORRIENTES   | 7,916,874.10         | GASTOS CORRIENTES   | 4,734,373.37        |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 7,916,874.10         | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                                | 560,303.82          |
| FINANCIAMIENTO  | 28,060,448.84        | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 4,174,069.55        |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 28,060,448.84        | GASTOS DE CAPITAL   | 31,014.00           |
|   |                      | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                           | 31,014.00           |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                                  | <b>35,977,322.94</b> | <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                                  | <b>4,765,387.37</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>41,337,195.37</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>9,340,627.59</b> |

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2021**  
(EN SOLES)

SECTOR : 36 TRANSPORTES Y COMUNICACIONES  
ENTIDAD : 214 AUTORIDAD PORTUARIA NACIONAL

EP-1

Los Ingresos y Gastos por Fuente de Financiamiento se adecuaran a las disposiciones vigentes para el periodo.

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos



**COMITADOR GENERAL**

OSVER FRANKLIN  
ESPINOZA TRUJILLO  
DNI 10620702  
MAT. N° 34943  
16/05/2021 15:32:14



**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

JOSE ANTONIO  
REVILLA ARREDONDO  
DNI 30406977  
16/05/2021 15:53:21



**TITULAR DE LA ENTIDAD**

EDGAR JOSE RAMON  
PATIÑO GARRIDO  
DNI 43344637  
17/05/2021 13:17:14