NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

NTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
JECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

OTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Iota 3 - Efectivo y Equivalente de Efectivo .UE 0895

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
1101	**CAJA Y BANCOS**	**1,779,290.45**	**1,419,732.49**	**359,557.96**	**25.3**
1101.0202	Fondos De Caja Chica	9,500.00	405.40	9,094.60	2,243.3
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	104,485.86	83,852.73	20,633.13	24.6
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	1,591,733.53	980,005.41	611,728.12	62.4
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	73,571.06	355,468.95	(281,897.89)	(79.3(
	Totales	**1,779,290.45**	**1,419,732.49**	**359,557.96**	**25.3**

ncluyen las cuentas divisionarias que representan los medios de cambios contenidos en caja, fondos de caja chica y cuentas bancarias para el manejo de los ondos de la Unidad Ejecutora 200 Región Piura-Transportes , se han tomado en cuenta las normas del sistema de tesorería aprobada con resolución Directora I° 26-80-EF/77.15 y Directiva de Tesorería aprobada con R.D.N° 02-2007-EF/77.15,las normas de procedimiento de pagos y de las dispositivos emitidos por)GETP, se han tomado en cuenta los lineamientos de la Directiva N° 002-2018-EF/51.01, asimismo los lineamientos del D.L 1441.La variación se debe a los nayores ingresos al I semestre -2019, la variación más significativa se observa en el rubro R.D.R-CUT, con relación al año 2018, en el rubro canon y obrecanon ,regalias ,renta de aduanas -CUT, tienen variación negatriva debido a que no han habido asignaciones .

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS

Nota 4 - Inversiones Financieras .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Nota 5 - Cuentas por Cobrar (Neto) .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica .

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Nota 6 - Otras Cuentas por Cobrar (Neto) .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

Nota 7 - Inventarios (Neto) .UE.200.Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
1301	**BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO**	**52,670.67**	**23,605.48**	**29,065.19**	**123.1**
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	20,995.92	0.00	20,995.92	
1301.050102	Papelería En General, Utiles Y Materiales De Oficina	14,822.45	6,065.48	8,756.97	144.3
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	1,081.30	1,769.00	(687.70)	(38.88
1301.0601	De Vehículos	15,771.00	15,771.00	0.00	
	Totales	**52,670.67**	**23,605.48**	**29,065.19**	123.1

En este rubro se consideran los bienes de consumo que se encuentran en almacén , como son papelería , útiles de aseo ,repuestos de vehículos .La variación es positiva debido a que existe stock en almacén al 30.06.2019.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Nota 8 - Servicios y Otros Pagados por Anticipado.UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	2,888.20	2,000.00	888.20	44.4
1205.0501	Viáticos	1,888.20	1,000.00	888.20	88.8
1205.98	Otros	1,000.00	1,000.00	0.00	
	Totales	2,888.20	2,000.00	888.20	44.4

En este rubro se consideran los viáticos por las diferentes comisiones de servicios que realiza el personal empleado y obreros nombrados ,contratados permanentes fuera de la ciudad de Piura.La varación se debe a viáticos por rendir.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Nota 9 - Otras Cuentas del Activo .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
1101	**CAJA Y BANCOS**	**77,158.48**	**189,884.30**	**(112,725.82)**	**(59.37**
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	77,158.48	189,884.30	(112,725.82)	(59.37
1206	**Recursos - Tesoro Público**	**71,546.27**	**0.00**	**71,546.27**	
1206.01	Tesoro Público	71,546.27	0.00	71,546.27	
	Totales	**148,704.75**	**189,884.30**	**(41,179.55)**	**(21.69**

En este rubro se han contabilizados las retenciones del 10% de garantías de las EPYMES , asimismo a los fondos del tesoro público que se encuentran en fase de devengados, la variación se debe a que se han devuelto fondos a los usuarios.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 10 - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 11 - Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Nota 12 - Inversiones Financieras (Neto) .UE.200.Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Nota 13 - Propiedades de Inversión .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Nota 14 - Propiedad, Planta y Equipo (Neto) .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
1501	**EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS**	**130,649,429.59**	**113,312,864.23**	**17,336,565.36**	15.3
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	458,247.77	458,247.77	0.00	
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	140,028.18	140,028.18	0.00	
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	120,674,904.32	103,338,338.96	17,336,565.36	16.7
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	513,264.79	513,264.79	0.00	
1501.070101	Por Contrata	344,947.37	344,947.37	0.00	
1501.080201	Por Contrata	8,518,037.16	8,518,037.16	0.00	
1502	**ACTIVOS NO PRODUCIDOS**	**2,432,881.33**	**2,432,881.33**	**0.00**	0.0
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	1,087,032.68	1,087,032.68	0.00	
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	891,966.75	891,966.75	0.00	
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	184,203.96	184,203.96	0.00	
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	269,677.94	269,677.94	0.00	
1503	**VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS**	**8,086,528.87**	**8,051,227.00**	**35,301.87**	0.4
1503.0101	Para Transporte Terrestre	660,296.05	660,296.05	0.00	
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	203,762.99	203,762.99	0.00	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	270,135.96	270,135.96	0.00	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	599,281.45	592,108.42	7,173.03	1.2
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	299,005.68	299,005.68	0.00	
1503.020401	Mobiliario	780.00	780.00	0.00	
1503.020502	Equipo De Uso Agricola Y Pesquero	547.00	547.00	0.00	
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	156,870.70	140,718.86	16,151.84	11.4
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	26,254.00	26,254.00	0.00	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	66,363.47	66,363.47	0.00	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	5,791,254.57	5,791,254.57	0.00	
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	11,977.00	0.00	11,977.00	
1508	**DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)**	**(59,480,096.13)**	**(53,267,809.74)**	**(6,212,286.39)**	**11.6**
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(349,823.76)	(348,824.13)	(999.63)	0.2
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(107,769.14)	(107,493.62)	(275.52)	0.2
1508.0103	Estructuras	(51,725,550.59)	(45,567,395.69)	(6,158,154.90)	13.5
1508.0201	Vehículos	(539,461.31)	(525,789.35)	(13,671.96)	2.6
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(6,757,491.33)	(6,718,306.95)	(39,184.38)	0.5
	Totales	**81,688,743.66**	**70,529,162.82**	**11,159,580.84**	15.8

En este rubro se consideran los edificios y estructura , construcciones en curso , activos no producidos , vehiculos ,maquinaria y otros , para el caso de onstruciones en curso en aplicación de los umbrales de reconocimiento de la Directiva Nº 005-2016-EF/51.01, asimismo se aplica la depreciación de la tabla de a Directiva en mención según sea el caso ; asimismo se vienen aplicando los criterios de la Directiva Nº 002-2018-EF/51.01; en el mes de Abril-2019, se han ecibido en transferencia S/ 10,749,368.30 de la sede regional, Ruta PI-126 -Intersección Andrés Avelino Cáceres , se observa mayor variación por ansferencia de infraestructura Vial .

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Nota 15 - Otras Cuentas del Activo (Neto) .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
1505	**ESTUDIOS Y PROYECTOS**	**52,709.60**	**52,709.60**	**0.00**	**0.0**
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	32,709.60	32,709.60	0.00	
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	20,000.00	0.00	
1507	**OTROS ACTIVOS**	**30,209.80**	**23,459.80**	**6,750.00**	**28.7**
1507.0302	Software	30,209.80	23,459.80	6,750.00	28.7
1508	**DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)**	**(16,112.61)**	**(16,112.61)**	**0.00**	**0.0**
1508.0302	Activos Intangibles	(16,112.61)	(16,112.61)	0.00	
	Totales	**66,806.79**	**60,056.79**	**6,750.00**	**11.2**

En este rubro se consideran los sofware que mantiene la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones -Piura, en las diferentes oficinas para realizar la operatividad hacia los administrados ; asimismo la elaboiración de estudios y proyectos .La mayor variación se debe a las compras que se han realizado en el segundo trimestre-2019.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 16 - SOBREGIROS BANCARIOS

Nota 16 - Sobregiros Bancarios .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 17 - Cuentas por Pagar a Proveedores .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2103	**CUENTAS POR PAGAR**				
2103.010101	BIENES	**169,437.01**	**421,792.84**	**(252,355.83)**	(59.83
2103.010102	SERVICIOS	69,355.00	12,236.75	57,118.25	466.7
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	22,923.53	73,599.69	(50,676.16)	(68.85
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.00	146,072.10	(146,072.10)	(100.00
		77,158.48	189,884.30	(112,725.82)	(59.37
	Totales	**169,437.01**	**421,792.84**	**(252,355.83)**	**(59.83**

En este rubro se acumulan las obligacionmes de pago con los diferentes proveedores de bienes y servicios que adquiere la Dirección Regional de Transportes asimismo se registran los montos recibidos en garantía. La Variación es negativa debido a que se han liquidado las obligaciones con los terceros.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Nota 18 - Impuestos, Contribuciones y Otros .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS				
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	1,892.06	1,892.06	0.00	0.0
		1,892.06	1,892.06	0.00	
	Totales	1,892.06	1,892.06	0.00	0.0

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Nota 19 - Remuneraciones y Beneficios Sociales .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	46,054.40	64,752.19	(18,697.79)	(28.88
2102.0402	Vacaciones	46,054.40	64,752.19	(18,697.79)	(28.88
	Totales	46,054.40	64,752.19	(18,697.79)	(28.88

En este rubro se registran las vacaciones no gozadas del personal Nombrado..La variación es negativa debido a la rebaja de las vacaciones que han perdido en el tiempo algunos servidores.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 20 - Obligaciones Previsionales .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2102	**REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR**	**1,217,608.92**	**1,034,757.50**	**182,851.42**	17.6
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. Nº 20530	1,217,608.92	1,034,757.50	182,851.42	17.6
	Totales	**1,217,608.92**	**1,034,757.50**	**182,851.42**	17.6

Corresponde a pagos de cesantes del D.L 20530. La variación representa la obligación del pasivo corriente del ejercicio-2019.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

092

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

Nota 21 - Operaciones de Crédito .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. N
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 22 - Parte Cte. Deudas a Largo Plazo .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 23 - Otras Cuentas del Pasivo .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2103	**CUENTAS POR PAGAR**	**2,191.27**	**342,890.56**	**(340,699.29)**	(99.36
2103.990112	Judiciales Previsionales	0.00	342,890.56	(342,890.56)	(100.00
2103.990901	OTROS	2,191.27	0.00	2,191.27	
	Totales	**2,191.27**	**342,890.56**	**(340,699.29)**	(99.36

Corresponde a las sentencias judiciales que tienen calidad de cosa juzgada del personal del D.L 20530 y que se vienen pagando porcentualmente por cada periodo económico .

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 24 - Deudas a Largo Plazo .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 25 - Cuentas Por Pagar a Proveedores .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES

Nota 26 - Beneficios Sociales .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2102	**REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR**	**886,928.54**	**874,616.04**	**12,312.50**	1.4
2102.030101	Principal	32,162.98	32,872.76	(709.78)	(2.16
2102.0399	Otros Regimenes	854,765.56	841,743.28	13,022.28	1.5
	Totales	**886,928.54**	**874,616.04**	**12,312.50**	1.4

En este rubro se viene acumulando el CTS del personal empleado y obrero de esta Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones Piura.La variación a las estimaciones mensuales de cada servidor nombrado .

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 27 - Obligaciones Previsionales .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2102	**REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR**	**8,178,928.70**	**8,870,062.37**	**(691,133.67)**	(7.79
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. Nº 20530	7,566,701.47	8,257,835.14	(691,133.67)	(8.37
2102.050201	Trabajadores Activos DL. Nº 20530	612,227.23	612,227.23	0.00	
	Totales	**8,178,928.70**	**8,870,062.37**	**(691,133.67)**	(7.79

En este rubro se acumulan los cálculos actuariales de la planilla que emite la ONP del personal activo y cesante del D.L Nº 20530..La varaiación se debe a la rrebaja de pagos de la planilla mensual que emite la ONP.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandova
MAL 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

085

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 28 - PROVISIONES

Nota 28 - Provisiones .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	265,389.98	265,389.98	0.00	0.0
2401.0303	Civiles	3,822.97	3,822.97	0.00	
2401.0304	Laborales	255,933.33	255,933.33	0.00	
2401.0312	Previsionales	5,633.68	5,633.68	0.00	
	Totales	265,389.98	265,389.98	0.00	0.0

En este rubro se registran las demandas que están en primera y segunda instancia , del personal cesado del D.L 20530 . No se observan variaciones debido a que no se han registrado provisiones durante el Semestre-2019.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 29 - Otras Cuentas del Pasivo .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
2101	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**	**2,313.81**	**2,313.81**	**0.00**	**0.0**
2101.010102	Fondo De Pensiones - Vencidas	2,313.81	2,313.81	0.00	
2103	**CUENTAS POR PAGAR**	**144,957.48**	**0.00**	**144,957.48**	
2103.990112	Judiciales Previsionales	144,957.48	0.00	144,957.48	
	Totales	**147,271.29**	**2,313.81**	**144,957.48**	**6,264.8**

En este rubro se registran las demandas que tienen calidad de cosa juzgada , las mismas que tienen obligación de pago ; asimo se mantiene en este rubro el monto de S/ 2,313.81 del año 2014, monto que se retenie a los servidores nombrados en actividad del D.L 20530, retención efectuada en la planilla del D.L 037 , retención que se hizo con el documento 082 en la fuente Recursos directamente Recaudados , la misma que va contra la naturaleza de reversión automática y que en la CUT-R.D.R.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAI. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS

Nota 30 - Ingresos Diferidos .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

082

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL

Nota 31 - Hacienda Nacional .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
3101	HACIENDA NACIONAL	198,953,968.30	198,953,968.30	0.00	0.0
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	177,795,197.35	177,795,197.35	0.00	
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	21,158,770.95	21,158,770.95	0.00	
	Totales	198,953,968.30	198,953,968.30	0.00	0.0

En este rubro se registran las capitalizaciones de H:N.A y capitalizaciones de Resultados Acumulados .No se observan variaciones debido a que no se han registrado capitalizaciones.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Nota 32 - Hacienda Nacional Adicional .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación	
				S/	%
	Totales				

No Aplica .

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro Maria Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Nota 33 - Resultados No Realizados .UE.200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
3001	**RESULTADOS NO REALIZADOS**	1,202,353.63	1,202,353.63	0.00	0.0
3001.010201	Edificios Administrativos	40,708.94	40,708.94	0.00	
3001.010301	Terrenos Urbanos	891,966.75	891,966.75	0.00	
3001.010302	Terrenos Rurales	269,677.94	269,677.94	0.00	
	Totales	1,202,353.63	1,202,353.63	0.00	0.0

En este rubro correspónde a los resultados de la aplicación de la Directiva Nº 02-2014-EF/51.01, metodología para la modificación de la vida útil de edificios .No se observa variación debido a que no se han registrado revualuaciones de activos.

CONTADOR GENERAL
MAT. N
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS

Nota 34 - Resultados Acumulados .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
3401	**RESULTADOS ACUMULADOS**	(127,332,919.58)	(139,810,347.40)	12,477,427.82	(8.92
3401.0101	Superávit Acumulado	13,368,664.60	867,532.48	12,501,132.12	1,441.0
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	45,046.13	9,921.86	35,124.27	354.0
3401.0201	Déficit Acumulado	(140,346,561.74)	(136,180,855.26)	(4,165,706.48)	3.0
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(58,828.57)	(4,165,706.48)	4,106,877.91	(98.59
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(341,240.00)	(341,240.00)	0.00	
	Totales	**(127,332,919.58)**	**(139,810,347.40)**	**12,477,427.82**	(8.92

En este rubro se registran los resultados acumulados del ejercicio y los resultados del saneamiento contable ; asimismo el resultado del ejercicio al I semestre-2019.La variación en este rubro se debe al resultado al I semestre-2019.

CONTADOR GENERAL
MATN
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 190601

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio del 2019 y 31 de Diciembre del 2018
(EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

Nota 35 - Cuentas de Orden .UE 200 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2019	2018	Variación S/	Variación %
9101	**CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS**	**166,240.76**	**0.00**	**166,240.76**	
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	162,981.00	0.00	162,981.00	
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	3,234.76	0.00	3,234.76	
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	25.00	0.00	25.00	
9103	**VALORES Y GARANTÍAS**	**2,966,394.63**	**2,859,199.63**	**107,195.00**	3.7
9103.04	Garantías Recibidas	206,475.00	206,475.00	0.00	
9103.05	Valores Y Documentos En Cobranza - Recibidos	2,759,919.63	2,652,724.63	107,195.00	4.0
9105	**BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES**	**333,553.62**	**328,000.52**	**5,553.10**	1.6
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	80,925.56	76,008.36	4,917.20	6.4
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	252,628.06	251,992.16	635.90	0.2
9109	**CUENTAS DE CONTINGENCIAS**	**10,985,725.46**	**10,985,725.46**	**0.00**	0.0
9109.0103	Civiles	1,606.89	1,606.89	0.00	
9109.0104	Laborales	10,254,266.95	10,254,266.95	0.00	
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	726,771.62	726,771.62	0.00	
9109.0199	Otras Contingencias	3,080.00	3,080.00	0.00	
9111	**SANEAMIENTO DEL ACTIVO**	**341,240.00**	**341,240.00**	**0.00**	0.0
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	341,240.00	341,240.00	0.00	
	Totales	**14,793,154.47**	**14,514,165.61**	**278,988.86**	1.9

En este rubro se controlan los bienes que no superan 1/4 de la UIT , valores y documentos en cobranza, ordenes de compra comprometidas, asi como ordenes de servicios, este control es ex-tra contable.

CONTADOR GENERAL
MAT. Nº
CPC. Socorro María Palacios Sandoval
MAT. 07-0614
RESPONSABLE CONTABILIDAD