

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Nota 3 - Efectivo y Equivalente de Efectivo .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	1,444,458.33	1,289,430.25	155,028.08	12.02
1101.0202	Fondos De Caja Chica	10,500.00	0.00	10,500.00	-
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	287,135.79	188,834.18	98,301.61	52.06
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	581,243.04	204,323.19	376,919.85	184.47
1101.1205	Transferencias - CUT	0.00	253,418.09	(253,418.09)	(100.00)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalias, Renta de Aduanas, y Participaciones	74,773.67	642,854.79	(568,081.12)	(88.37)
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	490,805.83	0.00	490,805.83	-
Totales		1,444,458.33	1,289,430.25	155,028.08	12.02

En este rubro al III Trimestre del 2022, en comparación del año 2021, se observa una variación de S/ 155,028.08, debido a la mayor recaudación en la Fte.Fto R.D.R, que genera sus propios recursos, fondos que se empozan en el Banco de la Nación.
 Asimismo, se observa una variación por S/ 253,418.09, respecto al rubro Transferencias - CUT; Esta Dirección Regional mantiene cuentas en el Banco de la Nación, Fto.Fte. R.D.R Cuenta. 631-042414= S/ 263,001.33, cuenta Recaudadora de la de Financiamiento R.D.R; Cuenta 00-631-076890 = S/ 24,134.46, cuenta de detracciones en el Banco de la Nación. D.L 940, fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, cuenta 00-631-168191 = S/ 206,032.04, cuenta de retenciones del 10% , Ley N° 28015. Art.21, en el Banco de la Nación, esta cuenta no tiene afectación presupuestal. Los fondos de la CUT por toda fuente de financiamiento se empozan en la cuenta corriente 00-631- 062814, en el Banco de la Nación sucursal Piura, de las fuentes de financiamiento R.D.R, Donaciones y Transferencias, Canon y Sobrecanon.

Hago la salvedad que en la Conciliación se observa que el Saldo Contable tiene una presentación igual al disponible, sin embargo, no tienen cobertura presupuestal, así mismo, los cargos bancarios no tienen cobertura presupuestal. Además, hago la salvedad que al I Semestre el saldo de la cuenta Caja y Bancos sufre la evaluación en el momento de la revisión para la integración y consolidación en el Pliego 457 Gobierno Regional Piura como No Razonable, hecho que no se ha superado al Cierre III Trimestre-2022.

Incluyen las cuentas divisionarias que representan los medios de cambios contenidos en caja, la Unidad Ejecutora 200 Región Piura -Transportes, ha tomado en cuenta las normas del Sistema de Tesorería aprobados por Resolución Directoral 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 demás dispositivos emitidos por la DGTP, se han tomado en cuenta los lineamientos de la Directiva N° 001-2021-EF/51.01, la variación se debe al mayor saldo de caja en el ejercicio 2022, con relación del saldo al 31.12.2021.



CPC. Brenda Berben Ramirez
 MAT. MAD N° 1802
 (e) E.T. CONTABILIDAD
 DRTYC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

4 - INVERSIONES FINANCIERAS

Nota 4 - Inversiones Financieras .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. Freddy Macario Ramirez
MAT. N° 1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Nota 5 - Cuentas por Cobrar (Neto) .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. José María Rumbos
MAT. N° 1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	0.00	168,841.04	(168,841.04)	(100.00)
1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la	0.00	168,841.04	(168,841.04)	(100.00)
Totales		0.00	168,841.04	(168,841.04)	(100.00)

Para este rubro en el III Trimestre-2022, no se observan movimientos por lo tanto No Aplica la comparación.


CPC. ~~Fernando Martínez Ramírez~~
CONTADOR GENERAL
MAT. N.º 171802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

7 - INVENTARIOS (NETO)

Nota 7 - Inventarios (Neto) .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	12,017.94	78,962.39	(66,944.45)	(84.78)
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	0.00	69,975.00	(69,975.00)	(100.00)
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	11,528.17	2,785.75	8,742.42	313.83
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	297.77	6,201.64	(5,903.87)	(95.20)
1301.0604	De Seguridad	192.00	0.00	192.00	-
Totales		12,017.94	78,962.39	(66,944.45)	(84.78)

Este rubro al III Trimestre del 2022, en comparación al año 2021, presenta una disminución de S/. 66,944.45, el cual se debe a:
 - Saldos en la cuenta Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas disminuyó en S/. 69,975.00 debido a que ya no existen en stock los productos referidos a esta cuenta (Uniformes del Personal de la DRTYC-Piura).
 - Saldos en el rubro aseo, limpieza y tocador se observa una diferencia de S/. 5,903.87 debido a que existe un stock de S/. 297.77.


 CPC. Fredy Navarro GENERAL
 MAT. N° 0141312
 (E) E.T. CONTABILIDAD
 DRTYC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Nota 8 - Servicios y Otros Pagados por Anticipado. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	2,772.00	6,688.40	(3,916.40)	(58.56)
1205.0501	Viáticos	2,772.00	6,688.40	(3,916.40)	(58.56)
Totales		2,772.00	6,688.40	(3,916.40)	(58.56)

En este rubro al III Trimestre del 2022, en comparación de año 2021, presenta una disminución por S/. 3,916.40, el cual se debe a:

- La disminución de la cuenta se debe a que ha habido menor desplazamiento de comisión de servicio, los mismos que se deben rendir tomando el plazo de 10 (diez) días del mes siguiente al periodo 2022. Directiva Regional N° 003-2022/GRP-480000-480300, numeral 6.2.4 Rendición de cuentas segundo párrafo.

CPC. Fredy Abonía Hernández
MAT. N° MAT. 1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Nota 9 - Otras Cuentas del Activo. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1206	Recursos - Tesoro Público	106.29	85,332.20	(85,225.91)	(99.88)
1206.01	Tesoro Público	106.29	85,332.20	(85,225.91)	(99.88)
Totales		106.29	85,332.20	(85,225.91)	(99.88)

En este rubro al III Trimestre del 2022, en comparación con el año 2021, presenta una disminución por S/.85,225.91 la cual representa el 99.88% del monto, y esto es debido a que en el presente periodo el monto de S/. 106.29 corresponde a un devengado por girar en la Fuente de Financiamiento "Recursos Ordinarios".


C. Fredy Martín Ramírez
CONTADOR GENERAL
MAT. N.º 1802
(S) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 10 - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. Freddy Pacheco
MAT. N° 1802
(E) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 11 - Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	168,841.04	0.00	168,841.04	-
1202.0805	Horas de Trabajo Pendients de Compensación por el Personal de la	168,841.04	0.00	168,841.04	-
Totales		168,841.04	0.00	168,841.04	-

En este ejercicio se han registrado las horas de trabajo pendientes de compensación por personal de la entidad, corresponde al año 2020 (81,620.52); asimismo, se han registrado los movimientos del año 2021 (87,220.52), aplicación de la Directiva N° 001-2022-EF/51.01-numeral.7, literal "l", iii.



Freddy Ramirez
 CP. Freddy Ramirez
 MAT. N° MAT1002
 (e) E.T. CONTABILIDAD
 DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Nota 12 - Inversiones Financieras (Neto). UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

Francisco Antonio Ramirez
CPC. Francisco Antonio Ramirez
MAT. N° 467-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Nota 13 - Propiedades de Inversión .JE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.



CPC: **Freddy Martínez Ramírez**
CONTADOR GENERAL
MAT. N° MAT7N1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Nota 14 - Propiedad, Planta y Equipo (Neto) .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	35,941,189.02	67,164,263.99	(31,223,074.97)	(46.49)
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	440,525.84	440,525.84	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	140,028.18	140,028.18	0.00	-
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	32,771,040.21	65,621,845.18	(32,850,804.97)	(50.06)
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	513,264.79	513,264.79	0.00	-
1501.0601	Por Contrata	1,527,530.00	0.00	1,527,530.00	-
1501.080201	Por Contrata	548,800.00	448,800.00	100,000.00	22.28
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	2,432,881.33	2,432,881.33	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	1,087,032.68	1,087,032.68	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	891,968.75	891,968.75	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	6,973,045.46	7,099,721.06	(126,675.60)	(1.78)
1503.0101	Para Transporte Terrestre	277,520.00	277,520.00	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	239,130.71	243,595.51	(4,464.80)	(1.83)
1503.020102	Mobiliario De Oficina	193,575.36	222,585.36	(29,010.00)	(13.03)
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	71,099.98	149,276.78	(78,176.80)	(52.37)
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	220,480.16	212,474.16	8,006.00	3.77
1503.020401	Mobiliario	780.00	780.00	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	547.00	547.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	111,689.66	131,219.66	(19,530.00)	(14.88)
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	16,019.00	19,519.00	(3,500.00)	(17.93)
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	56,831.02	56,831.02	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	5,785,372.57	5,785,372.57	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(17,361,764.04)	(51,503,808.59)	34,142,044.55	(66.29)
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(351,175.81)	(348,575.62)	(2,600.19)	0.75
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(111,626.18)	(110,799.71)	(826.47)	0.75
1508.0103	Estructuras	(10,265,106.20)	(44,369,290.02)	34,104,183.82	(76.86)
1508.0201	Vehículos	(270,361.80)	(250,318.10)	(20,063.70)	8.02
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(6,363,474.05)	(6,424,825.14)	61,351.09	(0.95)
Totales		27,985,351.77	25,193,057.79	2,792,293.98	11.08

En este rubro al III Trimestre del 2022, en comparación con el año 2021, presenta aumento en la variación por S/. 2,792,293.98, esto se debe a:

- En el rubro de construcciones en curso se ha procedido al reconocimiento del gasto de los mantenimientos periódicos y rutinarios, en aplicación de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01.
- En el rubro Por Contrata ha habido un aumento de S/. 100,000.00 debido a un Adelanto de materiales de obra reparación de superficie de rodadura en el servicio de transitabilidad vial en carretera PI-126.
- En el rubro Depreciación, Amortización y Agotamiento, se han realizado las provisiones respectivas de la depreciación de los Edificios, Estructuras, Vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros, asimismo, la amortización de los activos intangibles.
- En este III Trimestre - 2022, se han aplicado los mecanismos de Depuración y Sinceramiento Contable, según Comunicado N° 002-2022-EF/51.01, al rubro Infraestructura Vial.



NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Nota 14 - Propiedad, Planta y Equipo (Neto) .UE 0895 Transportes Piura.

CONTADOR GENERAL
MAT. N°


CPC. Freddy Martino Ramirez
MAT. N° 07-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Nota 15 - Otras Cuentas del Activo (Neto) .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	206,032.04	40,095.04	165,937.00	413.86
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	206,032.04	40,095.04	165,937.00	413.86
1507	OTROS ACTIVOS	68,294.80	68,294.80	0.00	0.00
1507.0302	Software	68,294.80	68,294.80	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(46,355.53)	(37,948.99)	(8,406.54)	22.15
1508.0302	Activos Intangibles	(46,355.53)	(37,948.99)	(8,406.54)	22.15
Totales		227,971.31	70,440.85	157,530.46	223.64

Este rubro al III Trimestre del 2022 en comparación al año anterior 2021, presenta un aumento por S/ 157,530.46, el cual se debe a:

- _ El aumento se debe al mayor empoce de retenciones del 10% , aplicación de la Ley N°28015, Art.21, montos que se depositan en la cuenta corriente N° 631_168191, Banco de la Nación sucursal Piura, cuyo aumento en la cuenta Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación ha sido por S/. 165,937.00.
- _ En el rubro Otros Activos al 30.09.2022, no presenta variación.
- _ En el rubro Depreciación, Amortización y Agotamiento se visualiza un aumento por S/. 8,406.54 que corresponde a la amortización de los software.


 CPC. Freddy Martín Riquelme
 COMISARIO GENERAL
 MAT. N° 802
 (E) E.T. CONTABILIDAD
 DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

16 - SOBREGIROS BANCARIOS

Nota 16 - Sobregiros Bancarios .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. Fernando Martínez
MAT. N.º 07. N.º 802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 17 - Cuentas por Pagar a Proveedores. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	0.00	142,800.69	(142,800.69)	(100.00)
2103.010101	BIENES	0.00	71,925.00	(71,925.00)	(100.00)
2103.010102	SERVICIOS	0.00	70,875.69	(70,875.69)	(100.00)
Totales		0.00	142,800.69	(142,800.69)	(100.00)

En este rubro no se observan saldos en comparación al periodo 2021 ya que los devengados de bienes y servicios se han girado al 30.09.2022.No Aplica la variación no muestra movimientos en al año 2022.

CPC. Freddy Antonio Reyes
MAT. N° 07-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Nota 18 - Impuestos, Contribuciones y Otros. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	128,617.00	703.00	127,914.00	18,195.45
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	0.00	703.00	(703.00)	(100.00)
2101.0201	Tributos Municipales - Vigentes	10.00	0.00	10.00	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	128,607.00	0.00	128,607.00	-
Totales		128,617.00	703.00	127,914.00	18,195.45

- En este rubro no se han registrado las retenciones de renta de cuarta categoría por honorarios profesionales.
- En el rubro Tributos Municipales - Vigente se observa una diferencia por S/. 10.00 debido al Convenio Suscrito con la Municipalidad Provincial de Piura.
- En el rubro de Régimen de Prestaciones de Salud - Vigentes, se observa una variación por S/. 128,607 lo que corresponde a Planillas de Haberes que se deudan.

CPC. Fredy Anderson
MAT. N° 07-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

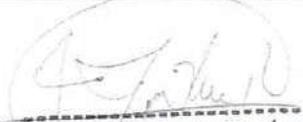
19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Nota 19 - Remuneraciones y Beneficios Sociales. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	274,860.34	218,240.18	56,620.16	25.94
2102.030101	Principal	207,128.04	157,703.97	49,422.07	31.34
2102.0402	Vacaciones	67,734.30	60,536.21	7,198.09	11.89
2103	CUENTAS POR PAGAR	78,153.33	58,400.00	19,753.33	33.82
2103.010104	Vacaciones CAS	78,153.33	58,400.00	19,753.33	33.82
Totales		353,013.67	276,640.18	76,373.49	27.61

Este rubro al 30 de Setiembre del 2022, en comparación al ejercicio 2021, presenta un incremento por S/ 76,373.49, el cual se debe a:

- En el rubro Principal, corresponde a Empleados del Decreto Legislativo 276, el importe de S/ 49,422.07, corresponde al pasivo corriente.
- En el rubro Vacaciones CAS, se observa un incremento de S/. 19,753.33, corresponde a las provisiones mensuales.


CPC. Fredy Martino Ramirez
CONTADOR GENERAL
MAT. N. 123456
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

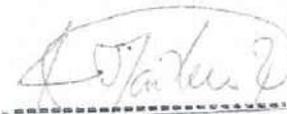
ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 20 - Obligaciones Previsionales. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,217,608.92	1,217,608.92	0.00	0.00
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	1,217,608.92	1,217,608.92	0.00	-
Totales		1,217,608.92	1,217,608.92	0.00	0.00

Al 30 de Setiembre del 2022 la cuenta de Régimen de Pensiones DL. N° 20530 corresponde al Pasivo Corriente de las Obligaciones Previsionales que se ejecutan mensualmente en cada ejercicio económico. No Aplica la variación , mantiene los mismos montos.


CPC. Freddy Antonio Ramírez
CONTADOR GENERAL
MAT. N° 171802
(E) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

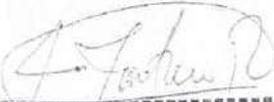
21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

Nota 21 - Operaciones de Crédito, UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.



CPC. **Freddy Martínez Ramírez**
CONTADOR GENERAL
MAT. N.º 1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 22 - Parte Cte. Deudas a Largo Plazo. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

Freddy Martín Ramírez
CONTADOR GENERAL
MAT. Nº 1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

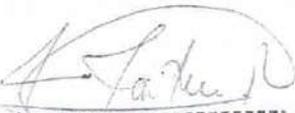
ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 23 - Otras Cuentas del Pasivo, UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	106.29	1,016.14	(909.85)	(89.54)
2103.990901	OTROS	106.29	1,016.14	(909.85)	(89.54)
Totales		106.29	1,016.14	(909.85)	(89.54)

Al III Trimestre presenta una diferencia de S/. 909.85 en comparación al 31.12.2021, ya que en el presente periodo se ha ejecutado el gasto por S/. 106.29 correspondiente a Cuentas por Pagar de Resumen Anualizado Ret. CAS - del servidor Ponce Castro Pompeyo Adrián correspondiente a AFP, de la fuente de financiamiento recursos ordinarios.


CPC. ~~FRANCISCO GONZALEZ~~
MAT. N° 07-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

24 - INGRESOS DIFERIDOS

Nota 24 - Ingresos Diferidos. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.


CPC. Freddy Antonio Ramirez
MAT. N° 167-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

25 - DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 25 - Deudas a Largo Plazo .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. ~~Freddy Martín Ramírez~~
CONTADOR GENERAL
MAT. N° 17.1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

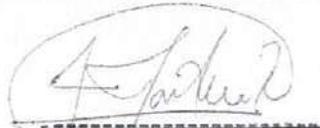
ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

26 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 26 - Cuentas Por Pagar a Proveedores .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	206,032.04	40,095.04	165,937.00	413.86
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	206,032.04	40,095.04	165,937.00	413.86
Totales		206,032.04	40,095.04	165,937.00	413.86

Corresponde a los depósitos de las garantías recibidas que han aumentado con relación al saldo del año 2021 en S/ 165,937.00, por efecto de los depósitos recibidos.


CPC. Rodolfo Norberto Ramírez
MAT. N° 071802
(E) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

27 - BENEFICIOS SOCIALES

Nota 27 - Beneficios Sociales. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,262,137.17	1,326,379.47	(64,242.30)	(4.84)
2102.030101	Principal	1,262,137.17	1,326,379.47	(64,242.30)	(4.84)
Totales		1,262,137.17	1,326,379.47	(64,242.30)	(4.84)

Corresponde a la Compensación por Tiempo de Servicios del Personal Empleados del D.L 276 y Reglamento D.S. N° 005-90-PCM, durante el periodo al 30.09.2022, existe una variación por S/. 64,242.30 debido a que no se han ejecutado pagos de CTS al personal Empleado.


CPC. Contador General
MAT. N° 1802
(E) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 28 - Obligaciones Previsionales. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	7,095,861.09	7,857,718.71	(761,857.62)	(9.70)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	7,095,861.09	7,857,718.71	(761,857.62)	(9.70)
Totales		7,095,861.09	7,857,718.71	(761,857.62)	(9.70)

En este rubro se registran las obligaciones previsionales como pasivos a largo plazo los mismos que se vienen ejecutando en forma mensual, al III Trimestre-2022.

CPC. **Fredy Antonio Rumbaut**
MAT. N° 07-1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

29 - PROVISIONES

Nota 29 - Provisiones. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	265,389.98	265,389.98	0.00	0.00
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	0.00

Al III Trimestre - 2022, no existe variación en la cuenta 2401 Provisiones por Reclamaciones, Demandas y otros. No Aplica Variación .

CPA. Kresida María Ramírez
CONTADOR GENERAL
MAT. N° MAT-1902
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

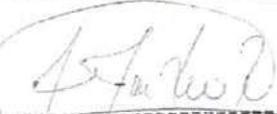
ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
 EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000895]

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 29 - Provisiones. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	2,313.81	(2,313.81)	(100.00)
2101.010102	Fondo De Pensiones - Vencidas	0.00	2,313.81	(2,313.81)	(100.00)
2103	CUENTAS POR PAGAR	75,279.13	76,925.15	(1,646.02)	(2.14)
2103.990104	Judiciales Laborales	20,689.51	0.00	20,689.51	-
2103.990109	Judiciales Otras	0.00	9,471.67	(9,471.67)	(100.00)
2103.990112	Judiciales Previsionales	51,453.46	67,453.48	(16,000.00)	(23.72)
2103.990901	OTROS	3,136.14	0.00	3,136.14	-
Totales		75,279.13	79,238.96	(3,959.83)	(5.00)

Al III Trimestre - 2022, no existe variación en la cuenta 2401 Provisiones por Reclamaciones, Demandas y otros. No Aplica Variación .



J.C. Freddy Martino Ramirez
 CONTADOR GENERAL
 M.I. N. 01502
 (e) E.T. CONTABILIDAD
 DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

31 - INGRESOS DIFERIDOS

Nota 31 - Ingresos Diferidos. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. Fredy Martín Romero
CONTADOR GENERAL
MAT. N° 141802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

32 - HACIENDA NACIONAL

Nota 32 - Hacienda Nacional .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	199,831,422.64	199,831,422.64	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	177,795,197.35	177,795,197.35	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	22,036,225.29	22,036,225.29	0.00	-
Totales		199,831,422.64	199,831,422.64	0.00	0.00

Corresponde a saldos del Patrimonio de la entidad , en el presente periodo al 30.09.2022 no se han trasladado saldos del superávit del ejercicio _2021.No Aplica la Variación.

CPC. ~~Freddy Martín Cárdenas~~
MAT. N° 011802
(E) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

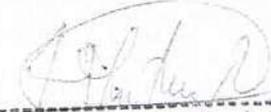
33 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Nota 33 - Hacienda Nacional Adicional .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.


CPC. Fredy Martín Ramírez
CONTADOR GENERAL
MAT. N° MAT1802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Nota 34 - Resultados No Realizados .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	1,202,353.63	1,202,353.63	0.00	0.00
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	0.00

Corresponde a saldos de la revaluación de activos, aplicación de la Directiva N° 002_2014_EF/51.01 (R.D.006_2014_EF/51.01).No Aplica Variación.


CPC. Freddy Martínez
CONTADOR GENERAL
MAT. N° 11,362
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRtyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
(EN SOLES)

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

35 - RESERVAS

Nota 35 - Reservas. UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%

Totales

No Aplica.

CPC. Eddy Martin Ramirez
CONTADOR GENERAL
MAT. Nº 0711802
(e) E.T. CONTABILIDAD
DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

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

36 - RESULTADOS ACUMULADOS

Nota 36 - Resultados Acumulados .UE 0895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	(181,796,302.88)	(185,348,614.44)	3,552,311.56	(1.92)
3401.0101	Superávit Acumulado	4,253,423.29	2,774,077.89	1,479,345.40	53.33
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	81,620.52	(81,620.52)	(100.00)
3401.010307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	500.00	0.00	500.00	-
3401.010310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	840.00	0.00	840.00	-
3401.010322	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	38,437,695.17	0.00	38,437,695.17	-
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,313.81	0.00	2,313.81	-
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	6,321.66	0.00	6,321.66	-
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR	9,471.67	0.00	9,471.67	-
3401.0201	Déficit Acumulado	(187,863,072.85)	(187,743,852.91)	(119,219.94)	0.06
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	(119,219.94)	119,219.94	(100.00)
3401.020301	CAJA Y BANCOS	(2,313.81)	0.00	(2,313.81)	-
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	(5,188.40)	0.00	(5,188.40)	-
3401.020310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	(79,802.39)	0.00	(79,802.39)	-
3401.020322	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	(36,060,165.17)	0.00	(36,060,165.17)	-
3401.020332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(128,607.00)	0.00	(128,607.00)	-
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	(26,478.86)	0.00	(26,478.86)	-
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(341,240.00)	(341,240.00)	0.00	-
Totales		(181,796,302.88)	(185,348,614.44)	3,552,311.56	(1.92)

Corresponde a saldos acumulados de cada ejercicio económico, la mayor variación se observa en el Superávit Acumulado al III Trimestre-2022, cuyo monto de diferencia es S/ 1,479,345.40. Con Resultado del Ejercicio al III Trimestre-2022 de : S/1,397,724.88.


 P.C. Práxedes Martínez Ramírez
 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 1141302
 (G) E.T. CONTABILIDAD
 DRTyC

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021
 (EN SOLES)

ENTIDAD : 457 GOBIERNO REGIONAL PIURA
 EJECUTORA : 200 REGION PIURA-TRANSPORTES [000896]

37 - CUENTAS DE ORDEN

Nota 37 - Cuentas de Orden .UE 895 Transportes Piura.

Cuenta	Descripción	2022	2021	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS				
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	4,317,837.98	1,636.14	4,316,201.84	263,803.94
9101.07	Convenios Aprobados	2,091,796.30	0.00	2,091,796.30	-
9101.08	Órdenes De Compra Aprobadas	497.01	0.00	497.01	-
9101.09	Órdenes De Servicio Aprobadas	1,083.00	0.00	1,083.00	-
9103	VALORES Y GARANTÍAS	2,224,461.67	1,636.14	2,222,825.53	135,857.91
9103.04	Garantías Recibidas	4,147,540.91	4,489,574.91	(342,034.00)	(7.62)
9103.05	Valores Y Documentos En Cobranza - Recibidos	366,379.26	728,413.28	(342,034.00)	(46.96)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	3,761,161.63	3,761,161.63	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	369,147.12	351,426.32	17,720.80	5.04
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	93,339.06	88,548.26	4,790.80	5.41
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	275,808.06	262,878.06	12,930.00	4.92
9109.0103	Civiles	10,336,774.66	10,947,715.82	(610,940.96)	(5.58)
9109.0104	Laborales	1,606.89	1,606.89	0.00	-
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	9,605,316.15	10,216,257.11	(610,940.96)	(5.98)
9109.0199	Otras Contingencias	726,771.62	726,771.62	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	3,080.00	3,080.00	0.00	-
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	341,240.00	341,240.00	0.00	0.00
		341,240.00	341,240.00	0.00	-
Totales		19,512,540.67	16,131,592.99	3,380,947.68	20.96

Corresponde al control de bienes y documentos, en el ejercicio 2021, se observa una diferencia por S/. 17,720.80 por compras que no superan el 1/4 de la UIT vigente; asimismo, el monto de diferencia más significativo se ve reflejado en las Cuentas de Contingencias por S/. 610,940.96 debido a las contingencias por casos Laborales por efecto de extorno.

[Firma]
 J.P. Freddy Martínez Ramírez
 CONTADOR GENERAL
 MAT. MAT. N° 1502
 (E) E.T. CONTABILIDAD
 DRTyC