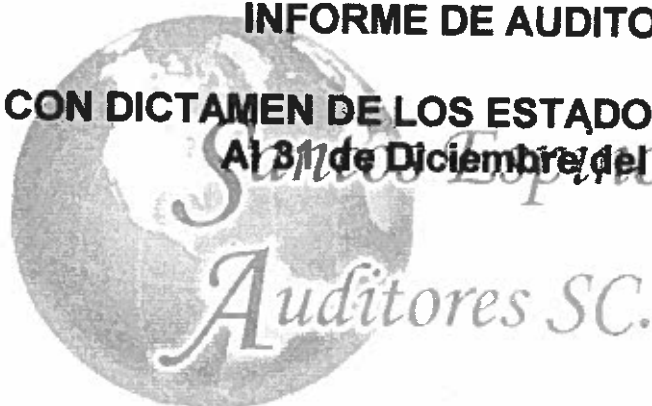


**REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y
ESTADO CIVIL - RENIEC**

**INFORME DE AUDITORIA
CON DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017**



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL – RENIEC

**INFORME DE AUDITORIA
CON DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017**

I. ESTADOS FINANCIEROS.

Dictamen de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Gestión	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 26





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC

1. Hemos auditado el estado financiero adjunto del **REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL**, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprende el estado de situación financiera, el estado de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado en esa fecha, así como el resumen de principios contables significativos y otras notas explicativas.

Responsabilidad sobre los Estados Financieros

2. La Oficina de Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión sin Salvedades

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC**, por el período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017, el resultado de su gestión y su flujo de efectivo, por el período descrito, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, normas legales aplicables y las directivas emitidas por la Dirección Nacional de Contabilidad.

Párrafo de Énfasis

5. Sin afectar nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención sobre el aspecto siguiente:

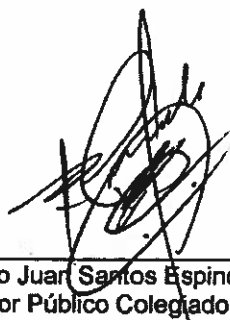
En el rubro Provisiones, que se muestra en el Estado de Situación Financiera, revisados al 31.12.2017 se han registrado contingencias económicas por Procesos Laborales a razón de S/18,701,315.38 (Dieciocho Millones Setecientos un Mil Trecientos Quince y 38/100 Soles); Sobre estos procesos Laborales interpuestos contra RENIEC, se ha observado que existe un significativo número de demandas a nivel nacional con fallos a favor del empleado en un 99% de los casos lo cual implica una importante carga económica para la Institución, pudiéndose evitar esta situación si se toman medidas administrativas adecuadas.

Otros Asuntos

6. Los estados financieros del año 2016, que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes quienes, con fecha 12 de abril de 2017 emitieron un dictamen con opinión limpia.

Lima, Perú
30 de abril del 2018

Refrendado por:



(Socio)

Rolando Juan Santos Espinoza
Contador Público Colegiado
Matricula N° 26326



ACTIVOS	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	PASIVO Y PATRIMONIOS	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Activo Corriente :			Activo Corriente :		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	102,946,928	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 11	24,302,841
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 4	8,678,958	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 12	118,552
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	3,010,228	Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 13	2,629,359
Inventarios (Neto)	Nota 6	16,393,433	Obligaciones Previsionales	Nota 14	2,347,663
Serv. y Otros Pagados por Anticipado	Nota 7	558,524	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 15	16,225,393
Otras Cuentas del Activo	Nota 8	17,549,465			
Total Activo Corriente	149,137,634	106,236,627	Total Pasivo Corriente	66,476,292	45,623,808
Activo No Corriente :			Activo No Corriente :		
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 9	28,300,099	Beneficios Sociales	Nota 16	20,186,763
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 10	31,441,056	Obligaciones Previsionales	Nota 17	21,502,687
			Provisiones	Nota 18	43,080,951
			Otras Cuentas del Pasivo	Nota 19	18,740,640
Total Activo No Corriente	59,741,155	68,307,642	Total Pasivo No Corriente	107,101,077	103,511,041
			TOTAL PASIVO	173,577,369	149,134,849
			Patrimonio		
			Hacienda Nacional	Nota 20	176,958,339
			Hacienda Nacional Adicional	Nota 21	--
			Resultados No Realizados	Nota 22	1,382,205
			Resultados Acumulados	Nota 23	(152,932,024)
			Total de Patrimonio		25,408,520
TOTAL ACTIVOS	208,878,639	174,543,369	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	208,878,639	174,543,389
Cuentas de Orden			Cuentas de Orden		
	Nota 24	192,065,192		Nota 24	156,016,549
		156,016,549			192,065,192

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL – RENIEC
ESTADO DE GESTION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(En Soles)

		<u>DICIEMBRE</u>	<u>DICIEMBRE</u>
		<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 6</u>
INGRESOS			
Ingresos No Tributarios	Nota 25	293,309,845	243,152,336
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 26	78,026,811	75,387,829
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 27	2,210,289	2,669,661
Ingresos Financieros	Nota 28	2,877,441	996,845
Otros Ingresos	Nota 29	17,442,212	35,470,454
TOTAL INGRESOS		<u>393,866,598</u>	<u>357,677,125</u>
COSTOS Y GASTOS			
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 30	(292,893,196)	(254,677,723)
Gastos de Personal	Nota 31	(55,628,408)	(41,180,233)
Gastos por Pens.Prest. y Asistencia Social	Nota 32	(33,547)	(2,466,626)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 33	(34,753,566)	(46,297,763)
Gastos Financieros	Nota 34	(82,706)	(541,175)
Gastos Financieros	Nota 35	(34,753,566)	(46,297,763)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>(385,204,746)</u>	<u>(347,960,116)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		<u>8,661,852</u>	<u>9,717,009</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros





REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL – RENIEC
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NAC. ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2016	177,119,857	(161,518)	1,382,205	(150,847,349)	27,693,195
Ajustes de Ejercicios Anteriores		--	--	(12,001,684)	(12,001,684)
Superávit (Déficit) del Ejercicio	--	--	--	9,717,009	9,717,009
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	(161,548)	161,518	--	--	--
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	176,958,339	--	1,382,205	(152,932,024)	25,408,520
Saldo al 01 de Enero del 2017	176,958,339	--	1,382,205	(152,932,024)	25,408,520
Ajustes de Ejercicios Anteriores	--	--	--	1,167,534	1,167,534
Traspasos de Documentos	--	44,390	--	--	44,390
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	--	--	19,024	--	19,024
Superávit (Déficit) del Ejercicio	--	--	--	8,661,852	8,661,852
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	176,958,339	44,390	1,401,229	(143,102,638)	35,301,320

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL – RENIEC

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Aumento (Disminución) del efectivo
(En Soles)**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	185,064,650	152,122,125
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	109,131,462	91,724,041
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	2,210,289	2,669,661
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	76,669,807	70,271,252
Otros (Nota)	332,491,501	303,261,010
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(286,722,313)	(259,787,487)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(52,504,822)	(40,709,611)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(2,392,067)	(2,466,625)
Otros (Nota)	(318,795,302)	(282,320,234)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	45,153,204	34,764,132
B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros (Nota)		
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(5,541,084)	(6,013,308)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(55,932)	(2,432,756)
Otros (Nota)	(1,095,449)	(13,778,126)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6,692,463)	(22,224,190)
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Traspasos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	1,357,004	5,116,577
MENOS		
Otros (Nota)	(116,895)	(537,152)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	1,240,109	4,579,425
D) AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECTIVO Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO	39,700,849	17,119,367
E) SALDO EFECT. Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	63,246,077	46,126,710
F) SALDO EFECT. Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERC.	102,946,926	63,246,077

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (Expresado en Soles)

NOTA 1: RESEÑA HISTORICA

Historia

El Antiguo Derecho Español no legislaba sobre los Registros del Estado Civil dado que la función de registración estaba encomendada a la Iglesia, rigiéndose por el Derecho Canónico. La legislación colonial dispone en la Ley No. 10 del Libro VII, Título XXII de la Novísima Recopilación de 1680, la formación de estados mensuales de los nacidos, casados y muertos, sobre la base de los Registros Parroquiales.

Las raíces

Por Real Orden del 21 de Marzo de 1749, la Corona Española manda al Consejo Real se inscribiese a todos los prelados del reino, incluidas las colonias de ultramar, encargándoles cuiden de que los Libros de Bautismos, Casamientos y Entierros se pongan en las mismas iglesias en las que estén, con toda custodia y seguridad.

El establecimiento en el Perú de nuevo régimen político el 28 de Julio de 1821, generó la modificación del sistema jurídico hispano-indiano a uno acorde con la nueva realidad política del país, iniciándose con lentitud el proceso para establecer un sistema jurídico codificado, concluido el cual, el 28 de Julio de 1852 se promulga el primer Código Civil Peruano en el que se crean los Registros del Estado Civil, base jurídica que habría de regir las relaciones de los individuos en el seno de la familia, la sociedad y el Estado, encomendándose su gestión a los Gobernadores de distrito; sin embargo, establecidas las municipalidades por Ley del 01 de Febrero de 1856, se les encarga administrar y llevar los libros de Registro del Estado Civil, bajo la súper vigilancia de la Corte Suprema de Justicia de la República.

Conforme el marco normativo, los Registros del Estado Civil no requirieron de ente rector por el carácter comunal que se dio a sus funciones, carácter que otorgaba competencia a los alcaldes provinciales y distritales, eliminando la posibilidad jurídica de un Sistema Nacional.

Consecuentemente, el Registro del Estado Civil en el Perú, no obstante disponer de la más antigua legislación sobre la materia en América Latina, el Reglamento para la Organización y Funcionamiento de los Registros del Estado Civil data del 15 de Julio de 1937- careció de un organismo jerárquico, autónomo y responsable de la organización y funcionamiento del mismo, ya que sus oficinas y archivos se encontraban disgregados en más de 2500 sedes, sin que existan padrones nacionales ni regionales de nacidos o fallecidos, dependiendo su funcionamiento de la intervención coordinada de diversas entidades.

Por su lado la identificación de las personas estuvo siempre vinculada al acto de sufragio, por consiguiente la normativa registral se dictó con la exclusiva finalidad de organizar los procesos electorales siendo la unidad de registro el ciudadano no la persona. Sobre esta base se estableció un título de sufragio (libreta electoral) con finalidades identificatorias, cuya emisión manual generó un alto grado de inseguridad en el tráfico jurídico

Sistema Registral

Era necesario contar con un sistema confiable en materia registral civil e indispensable crear una entidad especializada en registración identificatoria, la misma que debería integrar los registros civiles, generando un moderno proceso de identificación de las personas.

Creación

La Constitución Política de 1993 crea y establece al RENIEC como un registro de seguridad jurídica cuya finalidad es la identificación de las personas naturales, lo que involucra la inscripción de los hechos vitales y modificatorios del estado civil. Complementariamente la Ley No. 26497 de fecha 12 de Julio de 1995, crea el Registro Único de Identificación de las Personas Naturales e instaura el documento nacional de identidad como cédula de identidad personal, documento público, personal e intransferible, válido para todos los actos civiles, comerciales, administrativos y judiciales, destinado a sustituir a las libretas electorales como título a presentar para ejercer el derecho de sufragio, la cual goza de atribuciones exclusiva y excluyentes en materia registral, técnica, administrativa, económica y financiera



Domicilio Legal

Su domicilio legal es el Jirón Bolivia N° 109 – Torre Centro Cívico – Lima Cercado.

Funciones

Es la entidad encargada de organizar y mantener el Registro Único de Identificación de las personas naturales, adoptar los mecanismos que garanticen la seguridad de la confección de los documentos de identidad e inscribir los hechos y actos relativos a la capacidad y estado civil, así como asegurar la confiabilidad de la información que resulta de la inscripción.

Es el organismo técnico encargado de la identificación de los peruanos, otorga el documento nacional de identidad, registra hechos vitales: nacimientos, matrimonios, defunciones, divorcios y otros que modifican el estado civil.

De acuerdo a sus atribuciones, mantiene relaciones de coordinación, con el Jurado Nacional de Elecciones (JNE) y La Oficina Nacional de Procesos Electorales (ONPE), de conformidad con el artículo 177° de la Constitución Política del Perú.

La Institución está incluida como Pliego Presupuestario en el nivel de Gobierno Nacional. Corresponde al titular del Pliego la responsabilidad de la ejecución de su presupuesto, de acuerdo a las leyes pertinentes.

El artículo 380° de la Ley N° 26859, Ley Orgánica de Elecciones, señala lo que constituye recursos propios del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil, correspondiéndole el 90% de los derechos, tasas y multas de los actos registrales materia de su competencia y el 40% de lo recaudado por concepto de multas aplicadas a los ciudadanos omisos al acto de sufragio.

En épocas electorales, la única participación del RENIEC es la de proporcionar el padrón electoral inicial al Jurado Nacional de Elecciones, para que este lo apruebe y a su vez lo remita a la Oficina Nacional de Procesos Electorales como padrón electoral oficial a utilizar el día de la elecciones.

Titular

El actual Jefe Nacional es el Dr. Jorge Luis Yvarren Lazo, quien asumió el cargo en el mes de Febrero del 2011, según Resolución del Consejo de la Magistratura N° 035-2011/CNM (28ENE2011) por un periodo de cuatro años (2011 – 2015), habiendo sido ratificado en el cargo por un periodo adicional del (2015-2019).

Misión

Registrar la identidad, los hechos vitales y los cambios de estado civil de las personas; participar del Sistema Electoral; y promover el uso de la identificación y certificación digital, así como la inclusión social con enfoque intercultural.

Visión

"Fortalecer la ciudadanía y el desarrollo equitativo del país como la entidad de registro del Estado peruano que garantiza a las personas su condición de sujetos de derecho; genera confianza y seguridad jurídica; y promueve el gobierno electrónico a través de la tecnología de información y comunicaciones".

Objetivos Generales

- Mejora del Servicio.
- Atención a Sectores Vulnerables.
- Innovación y Uso Intensivo de Tecnología.

Valores

Con las personas

- Trato digno al ser humano.
- Nuestros usuarios en RENIEC reciben atención personalizada.
- Atención priorizada a las personas con discapacidad; adultos de la tercera edad; embarazadas.
- Respeto a la multiculturalidad de nuestro país y de las personas, sin distinción por idioma, raza o religión.

Con el servicio

Excelencia en el servicio.



- Enfoque 100% orientado al cliente.
- Facilitar el acceso a nuestros servicios, orientar y esclarecer quejas y preguntas frecuentes.
- Enfocado a la mejora continua.

De los trabajadores:

- Honestidad y transparencia, de nuestros trabajadores y funcionarios.
- Ser ejemplo para la administración pública del país.
- Reserva y privacidad de datos de nuestros usuarios.
- Cumplimiento de nuestras funciones en el marco de las leyes, la ética y la moral.

NOTA 2: PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

- El registro de las operaciones de la institución, se formulan practicando las Directivas de la Dirección General de Contabilidad Pública, las Normas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y sus complementarias, con observancia, en lo que corresponde, de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NIC SP, NIC y NIIF.
- Los estados financieros se presentan en moneda nacional a nivel de dos decimales.
- Las operaciones han sido registradas a valores históricos. En el marco de lo dispuesto en los Artículos 1º, 2º y 4º de la Resolución N° 31 del Consejo Normativo de Contabilidad de fecha 11 de Mayo del 2004, "Suspenden Ajuste Integral de los Estados Financieros a que se refieren las RR. N°s. 002-90 y 003-93-EF/93.01 y dejan en suspenso lo dispuesto en las RR.N°S. 06-95 Y 025-2001-EF/93.01.
- El saldo de la cuenta 1101.06 Encargos para efectos de presentación se muestra en el Estado de Situación Financiera neto de la divisionaria 2103.990301 Devengados por ejecución de encargos recibidos, en cumplimiento a lo establecido en el Instructivo N° 018-2002-EF/93.01 "Procedimiento Contable de la utilización de recursos públicos por la modalidad de encargos".
- Las existencias han sido valuadas mediante el método de primeras entradas primeras salidas (PEPS), conforme a la normatividad vigente.
- Los activos fijos están valuados al costo de adquisición, de acuerdo a los procedimientos y metodología establecidos para tal fin.
 - a) La depreciación de los bienes del activo fijo, han sido calculados utilizando el método de la línea recta en los porcentajes siguientes:
 - ✓ 10% para los muebles y enseres y maquinaria y equipo
 - ✓ 25% para los equipos de transporte
 - ✓ 25% para los equipos de cómputo.
- La amortización de los activos intangibles, han sido calculados utilizando el método de línea recta y de acuerdo a la Opinión técnica emitidos por el área especializada en mérito a lo establecido en el Oficio N° 163-2013-EF/51.03 de la Dirección General de Contabilidad Pública.
- El cálculo de la Provisión para Beneficios Sociales y sus intereses legales a favor de los trabajadores del Régimen Laboral N° 728 se han efectuado de acuerdo a los procedimientos legales vigentes.

La Estimación de Vacaciones pendientes de goce físico de los trabajadores del Régimen Laboral N° 728 y personal comprendido en el Régimen C.A.S. D.L. 1057 "Régimen Especial de Contratación Administrativa de Servicios", se registra considerando 1/12 de la remuneración mensual y de acuerdo a lo establecido en la Directiva N° 004-2015-EF/51.01.
- Las Provisiones de las Sentencias Judiciales se realizan de acuerdo a la NICSP 19 "Provisiones Pasivos y Activos Contingentes".
- Los activos y pasivos en Moneda extranjera se presentan al tipo de cambio de cierre del ejercicio de acuerdo a lo publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros.
- Los ajustes de ejercicios anteriores son realizadas de acuerdo a la NIC-SP 03 Superávit o Déficit del ejercicio errores sustanciales y cambios en las políticas contables.

Revelaciones a los Estados Financieros



Para el presente ejercicio la Dirección General de Contabilidad Pública ha creído pertinente reclasificar, de acuerdo al siguiente detalle:

- A partir del Primer Semestre 2015 y de acuerdo a lo determinado por la Dirección General de Contabilidad Pública la cuenta 1205.0402 Proveedores y la cuenta 1205.98 Otras Cuentas del Activo corriente se presenta en el rubro **Servicios y Otros Pagados por Anticipado** para el efecto se ha habilitado en el módulo WEB el formato EF1 Estado de Situación financiera.

En el ejercicio 2014 se aplicó los procedimientos de "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 propiedades de inversión en las Entidades Gubernamentales" Directiva N° 002-2014-EF/51.01. Mediante el cual se ha considerado pertinente modificar la vida útil del edificio en 80 años, a una tasa de 1.25% anual. Además el valor de los terrenos ha sido revaluado, aplicando la Metodología de revaluación, estos importes se mantienen a la fecha.

- Los ajustes correspondientes a la aplicación de los procedimientos de Revaluación de edificios y terrenos se muestran en el rubro, Resultados no realizados del estado de Situación Financiera.
- A partir del Ejercicio 2015 la presentación de las Notas a los Estados Financieros, son comparativas, siendo el Formato EF1 Estado de Situación Financiera del III Trimestre comparativo con los saldos al 31 de Diciembre del 2016 y el Formato EF2 Estado de Gestión, comparativo con los saldos al 31 de Diciembre del 2017.
- De acuerdo a la Resolución Directoral N° 006-2015-EF/51.01 la preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria relacionado a los Estados Financieros, EF-3 Estado de Cambios en el Patrimonio y EF-4 Estado de Flujo de Efectivo será de periodicidad Trimestral.
- Los Estados Financieros y Presupuestarios se expresaran en soles, que según la Ley 30381 que dispuso el cambio de denominación de la Unidad Monetaria del Perú del "nuevo Sol" al "Sol" vigente a partir del ejercicio 2016.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye: El Fondo Fijo de Caja Chica, los Fondos por Devoluciones en efectivo (11 Plataforma Virtual de Multiservicios), asimismo los saldos bancarios de las Cuentas Corrientes de RENIEC en la Banca Estatal y Privada, y el neteo (para efectos de presentación) de los saldos de las Cuentas Centralizadoras de Encargos de las Fuentes de Financiamientos de Recursos Ordinarios de las Unidades Operativas del RENIEC, de acuerdo a lo establecido en el Instructivo N° 018-2002-EF/9301 "Procedimiento Contable de la utilización de recursos públicos por la modalidad de encargos", así como el saldo de la Cuenta Única del Tesoro -CUT en mérito a lo establecido en la Resolución Directoral N° 063-2012-EF/52.03, cuenta corriente EUROPAN, asignado por el Ministerio de Economía y Finanzas, asimismo la divisionaria Donaciones incluye la Cuenta corriente correspondiente al fondo donado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID en Soles y Dólares y la Cuenta Corriente Perú - Ecuador.

	2017	2016
Fondos de Caja Chica	9,830	8,197
Fondo de Devolución en Efectivo	176,000	176,000
Recursos Directamente Recaudados	3,538,732	3,124,618
Donaciones	332,557	1,045,483
Transferencias	395,221	395,221
Otros	1,348,390	1,050,936
Recursos Directamente Recaudado	1,830,800	2,629,869
Recursos Directamente Recaudados - CUT	93,803,207	52,178,494
Donaciones - CUT	1,512,189	2,637,258
	102,946,926	63,246,077

La variación que presenta este rubro es del orden del 62.77 % respecto al ejercicio anterior, debido a una mayor recaudación y menor salida de efectivo durante el ejercicio 2017, en cumplimiento de las metas y objetivos de la institución.



El saldo de la cuenta 1101.0202 Fondos de Caja Chica al 31 de Diciembre del 2017 muestra un saldo positivo de S/ 1,632.87 soles con relación al Ejercicio 2016, importante para el cumplimiento de metas y objetivos de la institución.

El saldo de la cuenta 1101.0203 Fondos de Devoluciones en efectivo al 31 de Diciembre del 2017 no muestra variación en relación al saldo del ejercicio 2016, porque los montos son fijos debido a que las Plataformas Virtuales Multiservicios se mantienen en 11 unidades.

El saldo de la cuenta 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento significativo de S/ 414,113.72 soles en relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la mayor transferencia de la recaudación de ingresos de la Banca Privada, importe que se encuentra pendiente de transferencia a la Cuenta Única del Tesoro - CUT al cierre del ejercicio 2017.

El saldo de la cuenta 1101.030105 Donaciones al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 712,926.58 soles con relación al ejercicio 2016, debido a la apertura de cuenta corriente por abono del Fondo Binacional Perú - Ecuador, en virtud del convenio de Cooperación Interinstitucional entre RENIEC, el Plan Binacional de Desarrollo para la Región fronteriza Perú - Ecuador y el Fondo Binacional para la Paz y el Desarrollo.

El saldo de la cuenta 1101.030106 Transferencias al 31 de Diciembre del 2017 no muestra variación en relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la devolución de saldo del fondo asignado en virtud del Convenio de Subvención N° 051-2015-FONDECYT celebrado entre el Fondo Nacional de Desarrollo Científico Tecnológico e Innovación Tecnológica para la organización de eventos Científicos y Tecnológico denominado " Seminario Internacional de Identidad Digital".

El saldo de la cuenta 1101.030111 Otros al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 297,453.93 soles con respecto al Ejercicio 2016, debido al incremento de la retención del 10% como Garantía de Fiel Cumplimiento derivado de los contratos celebrado entre el RENIEC y los proveedores, a fin de garantizar el cumplimiento de los mismos.

El saldo de la cuenta 1101.040101 Recursos Directamente Recursos al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 799,069.16 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a mayor recaudación de ingresos en la banca privada, por el Servicio de Consultas en línea, visa, ventanilla y CAER, saldo que será transferido al inicio de operaciones del Ejercicio 2018.

El saldo de la cuenta 1101.1204 Recursos Directamente Recaudados - CUT al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/ 41,624,713.36 soles con relación al ejercicio 2016, debido a una mayor recaudación de ingresos la misma que es administrado por la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público del MEF, quien centraliza los fondos.

El saldo de la cuenta 1101.1204 Donaciones CUT (EUROPAN) al 31 de diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 1,125,068.78 soles respecto al ejercicio 2016, debido a la mayor ejecución de gastos en virtud del Convenio de Apoyo Presupuestario al Programa de Acceso de la Población a la Identidad, firmado el 2012 por un periodo de 3 años.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Incluye: Saldos de Deudas a favor de la Entidad por concepto de Tasas Administrativas, Servicio de Consultas en Línea – CEL (suministro de información base de datos RENIEC), así como las Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación al 31 de Diciembre de 2017.

	2017	2016
Derecho y Tasas Administrativas	513,097	783,675
Venta de Servicios	--	615,271
Otras Cuentas por Cobrar	8,165,861	8,270,100
Cuentas por cobranza de Dudosa Recuperación	77,455	81,759
Cuentas por Cobrar	(77,455)	(81,759)
	8,678,958	9,669,046

La cuenta 1201.0302 Derechos y Tasas Administrativas al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 270,577.40 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la efectividad en la ejecución de cuentas por cobrar.



El saldo de la cuenta 1201.98 Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 104,239.34 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la disminución en la prestación del Servicio de Consulta en línea (Acceso a la Información). Este servicio consiste en dar acceso a la identidad de las personas previa suscripción de un convenio entre el cliente y el RENIEC, estableciendo las condiciones y el costo del acceso a la información debido a la política de cobranza por el Servicio de consultas en Línea el cual se factura al mes siguiente de prestado el servicio.

El saldo por cobrar al cierre del ejercicio 2017 se efectivizara en Enero del 2018 debido a la modalidad de cobro por este servicio es al mes siguiente de prestado el servicio, siendo el corte de registro de información el último día de cada mes, posteriormente se realiza la facturación, por tanto el rubro otras cuentas por cobrar siempre mostrara saldo.

El saldo de la cuenta 1201.99 Cuentas por cobrar de dudosa recuperación al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 4,303.08 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la considerable recuperación de cuentas de cobranza dudosa; así como las provisión de aquellas que cumplieron 1 año y no registraron movimiento pese a las acciones administrativas realizadas.

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Incluye: Certificados de Reembolso por reclamar a ESSALUD por subsidios de Maternidad y Enfermedad, así como los depósitos en garantía por alquiler de Locales donde funcionan las jefaturas regionales a nivel nacional al 31 de Diciembre de 2017.

	2017	2016
Certificados de Reembolsos por Reclamaciones - ESSALUD	-.-	7,280
Depósitos Entregados en Garantía	3,010,228	2,869,720
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	-.-	9,606
Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	194,726	180,258
Cuentas Por Cobrar Diversas	(194,726)	(180,258)
	<u>3,010,228</u>	<u>2,886,606</u>

La cuenta 1202.0201 Certificados de Reembolso por Reclamar - ESSALUD al 31 de Diciembre de 2017 presenta una disminución de S/ 7,280.00 soles, con relación al saldo del ejercicio 2016, el cual se encuentra judicializado por el área de Procuraduría Pública esperando recuperarse.

El saldo de la cuenta 1202.04 Depósitos entregados en garantía al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 140,508.64 soles con relación al saldo al ejercicio 2016, debido a los depósitos en garantía entregados por los nuevos contratos de alquiler de locales de RENIEC a nivel nacional, en cumplimiento de las actividades institucionales.

El saldo de la cuenta 1202.98 Otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 9,606.37 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, por recuperación de saldo pendiente por cobrar.

El saldo de la cuenta 1202.99 Cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 14,467.99 soles con relación al ejercicio 2016, por haberse recuperado los derechos por cobrar.

NOTA 6: INVENTARIOS (NETO)

Incluye: Bienes corrientes existentes en el Almacén que son de uso y consumo en las actividades inherentes de la Institución al 31 de Diciembre 2017, las mismas que serán consumidas en el presente ejercicio.

	2017	2016
Repuestos y Accesorios	372,261	384,694
Papel en General, Útiles y Materiales de Oficina	1,909,882	1,899,350
Eléctricos, Iluminación y Electricidad	693	2,185
Otros	156,517	178,304
Otros Bienes	13,954,080	16,437,164



16,393,433

18,901,697

La cuenta 1301.050101 Repuestos y Accesorios al 31 de Diciembre del 2017 muestra una **disminución** de S/ 12,433.31 soles con relación al ejercicio 2016, debido a que se realizaron menores adquisiciones y menor consumo de cintas, toner y accesorios de impresión y/o fotocopiado.

El saldo de la cuenta 1301.050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina al 31 de Diciembre del 2017 muestra un **aumento** de S/ 10,531.63 soles con relación al ejercicio 2016, debido a una menor adquisición de materiales de papelería y útiles diversos debido a la política de racionamiento y cuidado de los materiales asignados a los usuarios.

El saldo de la cuenta 1301.050401 Electricidad, Iluminación y Electrónica al 31 de Diciembre del 2017 muestra una **disminución** de S/ 1,491.64 soles con relación al ejercicio 2016, debido a la necesidad de adquisición de artículos de electricidad.

El saldo de la cuenta 1301.059999 Otros al 31 de diciembre del 2017 muestra una **disminución** de S/ 21,786.59 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido al racionamiento en la adquisición de bolsas de polietileno, cajas de cartón, libro de actas, en el presente ejercicio 2017.

El saldo de la cuenta 1301.9999 Otros Bienes al 31 de Diciembre de 2017 muestra una **disminución** de S/ 2,483,084.29 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a una mayor adquisición de bienes con la finalidad de atender los requerimientos de las áreas usuarias.

NOTA 7: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Incluye: Los pagos efectuados a ser considerados como gastos de ejercicios futuros o giros a cuenta, con cargo de rendir debidamente documentada tales como viáticos y encargos internos para la ejecución de las actividades inherentes a la institución.

	2017	2016
Seguros Pagados por Anticipado	522,102	--
Proveedores	17,866	25,075
Viáticos	17,888	4,412
Otras Entregas a Rendir Cuenta	668	--
	558,524	29,487

El saldo de la cuenta 1205.01 Seguros Pagados Por Anticipado al 31 de Diciembre de 2017 muestra un **aumento** de S/ 522,101.71 soles con relación al saldo del Ejercicio 2016, debido a la provisión de seguros que serán afectados en el período que corresponde.

El saldo de la cuenta 1205.0402 Proveedores al 31 de Diciembre de 2017 muestra una **disminución** de S/ 7,208.86 soles con relación al saldo del Ejercicio 2016, debido a la provisión de gastos por adquisición de revistas y suscripciones que serán afectados en el período que corresponde.

El saldo de la cuenta 1205.0501 Viáticos al 31 de Diciembre de 2017, muestra un **aumento** de S/ 13,476.11 soles con Relación al saldo del ejercicio 2016, por los viáticos entregados para la realización de comisiones de servicios a nivel nacional para el cumplimiento de las funciones inherentes a la institución y que al cierre del ejercicio rindieron oportunamente.

El saldo de la cuenta 1205.0502 Otras entregas a rendir cuenta al 31 de Diciembre de 2017 muestra un **aumento** de S/ 667.70 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, por los fondos entregados al personal para la realización de actividades institucionales y que al cierre del ejercicio se rindieron en su totalidad.

NOTA 8: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Incluye: Los pagos efectuados a ser considerados como gastos de ejercicios futuros o giros a cuenta a proveedores, los encargos generales otorgados a las Unidades Operativas (Jefaturas Regionales), para la ejecución de las actividades inherentes a la institución, con cargo a rendir cuenta documentada.

	2017	2016
Encargos Generales Otorgados	388,107	364,154



Tesoro Público	17,161,358	11,138,460
	<u>17,549,465</u>	<u>11,502,614</u>

La cuenta 1205.0601 Encargos Generales Otorgados, al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/23,952.84 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a transferencias de fondos de las Unidades Operativas (Jefaturas Regionales) a nivel nacional y que al cierre del ejercicio aún se encuentran pendientes de rendición. Las unidades operativas de acuerdo a la directiva interna deben rendir oportunamente para que puedan acceder a una nueva transferencia de fondo para el cumplimiento de sus actividades institucionales.

El saldo de la cuenta 1206.01 Tesoro Público, al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/6,022,897.85 soles, debido a una mayor provisión de los devengados con autorización de giro del Tesoro público y que se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.

NOTA 9: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Incluye: Los Activos Fijos que se utilizan en la actualidad en la Institución, según detalle:

	2017	2016
Viviendas Residenciales - Costo	6,000	6,000
Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación	101,805	82,781
Terrenos Urbanos - Costo	100,888	56,498
Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	1,308,207	1,308,207
Edificios Residenciales	(3,966)	(2,856)
Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación	(8,783)	(8,783)
Para Transporte Terrestre	3,546,387	3,431,083
Para Transporte Acuático	422,632	422,632
Maquinarias y Equipo de Oficina	2,323,900	2,502,639
Mobiliario de Oficina	8,328,465	8,444,897
Equipos Computación y Periféricos	105,261,230	106,424,855
Equipos de Comunicación para Redes Informáticas	21,348,290	21,558,489
Equipos de Telecomunicaciones	10,794,596	10,346,146
Mobiliario	27,443	30,056
Aire Acondicionado y Refrigeración	3,703,634	3,734,861
Aseo, Limpieza y Cocina	6,312	8,350
Seguridad Industrial	1,639,632	1,562,427
Electricidad y Electrónica	5,415,575	6,301,430
Equipos e Instrumento de Medición	341,528	454,094
Equipos para Vehículos	72,652	98,055
Maquinarias, Equipos y Mobiliario de Otras Instalaciones	2,163,976	2,241,346
Vehículo	(3,752,688)	(3,689,849)
Maquinarias, Equipos y Mobiliario y Otros	(134,847,616)	(133,952,910)
	<u>28,300,099</u>	<u>31,360,448</u>

El saldo de la Cuenta 1502.010197 no muestra variación en relación al ejercicio 2016, debido a que se mantiene el valor derivado de la Revaluación en el ejercicio 2016 del inmueble de propiedad de RENIEC ubicado en ubicado en el Jr. Moquegua N° 104 sector barrio progreso Huancané - Puno con Inscripción de propiedad Partida N° 11034047.

En líneas generales, esta rubro muestra una disminución de 9.76 % respecto al año anterior, principalmente por la depreciación de los activos, también existen en algunas cuentas que han tenido variación siendo la más significativa la adquisición correspondiente a Equipos Computacionales y Periféricos por S/ 1,163,624.97 tales como equipos de servidores, unidad central de procesos y otros renovados debido a obsolescencia técnica para que permitan cumplir con los compromisos y metas, además nos permita brindar atención de calidad que es el objetivo de la Entidad.



De acuerdo a la "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" Directiva N° 002-2014-EF/51.01, en el ejercicio 2016 se realizó la revaluación los saldos por estos conceptos, siendo aplicable a los terrenos y el inmueble ubicado en Huancané - Puno de propiedad del RENIEC.

Al cierre del ejercicio 2017 aún se mantiene vigente la directiva, sin embargo el RENIEC no aplicó ningún ajuste durante este período, porque culminó con la aplicación de la Directiva al cierre del Ejercicio 2014.

NOTA 10: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Incluye: La Cuenta Inversiones Intangibles tales como software, así como los cuadros y esculturas y los estudios de preinversión de los proyectos realizados por la institución.

	2017	2016
Pinturas y Esculturas	17,971	17,971
Software	113,347,472	111,798,466
Activos Intangibles	(81,924,387)	(74,869,043)
	31,441,056	38,947,394

El saldo de la cuenta 1507.0302 Software al 31 de Diciembre de 2017 muestra un incremento de S/1,549,006.28 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la adquisición de nuevos software, el cual permite mejorar la tecnología necesaria para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El saldo de la cuenta 1508.0302 Activos Intangibles al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/7,055,344.08 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a la amortización de los software de acuerdo a la estimación de su vida útil.

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Incluye: Los saldos de las cuentas 2103 Cuentas por pagar a Proveedores por obligaciones contraídas por la compra de bienes, servicios, depósitos recibidos en garantía de proveedores y otros gastos incurridos por la Entidad.

	2017	2016
Bienes	1,060,820	1,209,968
Servicios	38,859,501	21,159,371
Activos No Financieros por Pagar	3,994,424	882,566
Depósitos Recibidos en Garantía	1,348,390	1,050,936
	45,263,135	24,302,841

Este rubro muestra un aumento del 86.25% con respecto al ejercicio anterior, principalmente en la cuenta 2103.010102 Servicios, debido a que en el presente ejercicio se realizó diversos pagos siendo unos de los más significativos el referido al Software y Hardware para el Upgrade de la Solución del Sistema Automático de Identificación de Impresiones Dactilares (AFIS).

NOTA 12: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Incluye: La cuenta 2101 Impuestos, Contribuciones y Otros, que representan los compromisos por pagar a corto plazo, tales como: Obligaciones por impuestos, contribuciones y otros así como los aportes a las administradoras del Fondo de Pensiones, pendientes por pagar al 31 de Diciembre de 2017.

	2017	2016
Renta de 4ta Categoría	143,891	7,202
Renta 5ta. Categoría -Vigente	-	4
Régimen Prestaciones de Salud - Vigente	621,778	10
Seguro de Vida - Vigentes	60,456	13,307



Sistema Nacional de Pensiones –Vigente	311	1,578
IGV Cuenta Propia - Vigentes	--	93,855
Administración de Fondos de Pensiones	--	887
Otros	5,901	1,709
	832,336	118,552

Este rubro muestra un aumento del 602.09% respecto al ejercicio 2016, debido a menor provisión de obligaciones por Pagar El saldo por pagar por cada uno de los conceptos, corresponde a obligaciones del mes de Diciembre del 2017 y que serán canceladas durante el primer mes del ejercicio 2018.

NOTA 13: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Incluye: Conformado por las cuentas 2102 Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar, Cuentas por Pagar, los que representan los compromisos por pagar a corto plazo, tales como: por concepto de remuneraciones, pensiones y beneficios sociales; pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2017.

	2017	2016
Remuneraciones por Pagar	11,157	--
Pensiones por Pagar	6,620	--
Principal D.L 728	579,488	--
Vacaciones	3,419,594	2,629,359
Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	58,578	--
	4,075,437	2,629,359

Este rubro muestra un aumento de 55.00% respecto al ejercicio anterior, específicamente en la cuenta 2102.0402 Vacaciones que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de pago, los que corresponden al cálculo de la provisión al cierre del ejercicio 2017.

NOTA 14: OBLIGACIONES PREVISIONALES

Incluye: Las Obligaciones Previsionales correspondiente a los pensionistas del Régimen de Pensiones DL N° 20530, y cuya obligación será pagada en el plazo menor a un año.

	2017	2016
Régimen de Pensiones DL. N° 20530	2,354,613	2,347,663
	2,354,613	2,347,663

Este rubro muestra un aumento de 0.30% respecto al ejercicio anterior, específicamente en la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones DL. N° 20530, debido a la provisión de la parte corriente de las pensiones por pagar.

NOTA 15: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Incluye: Las deudas contraídas por las Sentencias Judiciales, así como los descuentos judiciales y retenciones de las Planilla de Pensiones y Remuneraciones.

	2017	2016
Civiles	241,205	242,021
Laborales	13,414,145	15,917,969
Otras	253,414	--
Otros	42,007	65,403
	13,950,771	16,225,393

La cuenta 2103.990103 Civiles al 31 de Diciembre del 2017 presenta una disminución de S/. 816.18 soles con relación al saldo al 2016, debido a menor gasto por gastos diversos, los cuales serán pagados durante el ejercicio 2017. Asimismo la cuenta 2103.990104 muestra la provisión por el importe de S/ 13,414,144.50 correspondiente al pago por sentencias en calidad de cosa juzgada, programadas para su ejecución durante el Ejercicio 2018.



NOTA 16: BENEFICIOS SOCIALES

Incluye: Las Provisiones de pago por Compensación de Tiempo de Servicio de los trabajadores de la Entidad, comprendidos en el Régimen Laboral 728.

	2017	2016
Principal D.L 728	20,905,260	20,186,762
	<u>20,905,260</u>	<u>20,186,762</u>

El saldo de la cuenta 2102.030201 Principal D.L 728 al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/718,496.91 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido al incremento de la provisión de la compensación por tiempo de servicio registrada al 31 de Diciembre del presente ejercicio, incluido los intereses legales del Personal CAP Régimen Laboral 728.

NOTA 17: OBLIGACIONES PREVISIONALES

Incluye: Las Obligaciones previsionales por calculo actuarial de los pensionistas comprendidos en el D.L. 20530.

	2017	2016
Régimen de Pensiones DL. N° 20530	20,999,432	21,502,687
	<u>20,999,432</u>	<u>21,502,687</u>

El saldo de la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones D.L N° 20530 al 31 de Diciembre de 2017 presenta una disminución por el importe de S/ 503,254.65 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a cambios en la política de provisión del cálculo actuarial para el ejercicio 2017.

NOTA 18: PROVISIONES

Incluye: Las Provisiones por Litigios Judiciales que se encuentran en ejecución de sentencia correspondientes a materia laboral, civil y arbitrajes de acuerdo a lo informado por la Procuraduría Pública de RENIEC.

	2017	2016
Civiles	246,881	492,438
Laborales	43,159,201	42,335,098
Otras	-	253,414
Procedimiento Arbitrario Apelado por la Entidad	295,515	-
	<u>43,701,597</u>	<u>43,080,950</u>

El presente rubro nos muestra un aumento del 1.44% con respecto al ejercicio 2016, debido a las contingencias que pasaron a ejecución de sentencia en calidad de cosa juzgada, siendo el más significativo en Materia Laboral, Importes registrado de acuerdo a la información de Procuraduría Pública, según Memorando N°000244-2018/PPU/RENIEC.

NOTA 19: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Incluye: Las deudas contraídas por las Sentencias Judiciales en calidad de cosa juzgada, que serán canceladas en Futuros ejercicios, de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 30137 "Ley que establece criterios de priorización para la atención de pago de Sentencias Judiciales".

	2017	2016
Laborales	21,494,788	18,740,640
	<u>21,494,788</u>	<u>18,740,640</u>

El presente rubro nos muestra un aumento del 14.70% con respecto al ejercicio 2016, debido a la reclasificación de las Sentencias Judiciales en calidad de cosa juzgada, específicamente en Materia Laboral, obligaciones cuyo pago se realizará en futuros ejercicios y que para efectos de presentación se reclasificaron en Largo Plazo.



NOTA 20: HACIENDA NACIONAL

Incluye: Las capitalizaciones de los superávits a la Hacienda Nacional.

	2017	2016
Capitalización Hacienda Nacional Adicional	55,342,336	56,078,013
Capitalización Resultados Acumulados	121,616,003	120,880,326
	176,958,339	176,958,339

El Saldo de la cuenta 3101.01 Capitalización Hacienda Nacional Adicional, al 31 de Diciembre de 2017, muestra una disminución de S/. 735,676.97 respecto al ejercicio anterior debido a la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional.

NOTA 21: HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Incluye: Las transferencias de capital entregadas al Tesoro Público.

	2017	2016
Otros Documentos	44,390	--
	44,390	--

El Saldo de la cuenta 3201.010299 Otros Documentos, al 31 de Diciembre de 2017, muestra un aumento de 100% respecto al ejercicio anterior debido a las reversiones del ejercicio 2016 por S/. 44,389.80 capitalizadas al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 22: RESULTADOS NO REALIZADOS

Incluye: el resultado de las Revaluaciones realizadas.

	2017	2016
Viviendas Residenciales	73,998	--
Edificios Administrativos	--	73,998
Terrenos urbanos	1,327,231	1,308,207
	1,401,229	1,382,205

El Saldo del rubro corresponde a la aplicación en el ejercicio 2014 de la Directiva N° 002-2014-EF/51.01, "Revaluación de Edificios y Terrenos" siendo aplicable a los terrenos e Inmueble de propiedad del RENIEC, durante el ejercicio 2017 aún se mantiene vigente la directiva, sin embargo la Entidad no aplicó ningún ajuste durante este período.

NOTA 23: RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye: El superávit del presente ejercicio y las regularizaciones del ejercicio anterior.

	2017	2016
Superávit Acumulado	62,340,215	49,708,319
Déficit Acumulado	(214,104,705)	(212,357,352)
Superávit	8,661,852	9,717,009
	(143,102,638)	(152,932,024)



El saldo de la cuenta 3401.01 Superávit Acumulado al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/12,631,895.48 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a las regularizaciones y/o ajustes realizados en el año 2017, correspondiente a ejercicios anteriores.

El saldo de la cuenta 3401.02 Déficit Acumulado al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/1,747,352.78 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a las regularizaciones y/o ajustes realizados en el año 2017, correspondiente a ejercicios anteriores.

El saldo de la cuenta 6101.0201 Superávit, muestra una disminución de S/ 1,055,156.64 debido a menores gastos y mayor recaudación durante el ejercicio 2017.

NOTA 24: CUENTAS DE ORDEN

Incluye: Los documentos valorados tales como cartas fianzas de garantía de fiel cumplimiento y seriedad de oferta, Cheques en cartera, contratos y compromisos aprobados, cartas ordenes de las transferencias a la Cuenta Centralizadora de Encargos y los Bienes No Depreciables, así como las contingencias en materia civil, laboral entre otros de acuerdo a lo informado por la Procuraduría Pública Ad Hoc con el Memorando N° 000244-2018/PPU/RENIEC.

	2017	2016
Garantías Recibidas	10,667,225	15,266,851
Valor y Documentos en Cobranza Entregados	31,066	--
Cheques Girados	873,153	1,643,172
Cartas de Ordenes Emitidas	415,717	404,314
Bienes en Custodia	471,513	459,707
Maquinaria y Equipo No Depreciables	3,286,219	3,205,650
Muebles y Enseres No Depreciables	5,626,978	5,543,680
Civiles	82,233,379	82,054,070
Laborales	85,654,567	46,717,310
Laudos Arbitrales	2,805,375	721,795
	192,065,192	158,018,549

El saldo de la cuenta 9103.04 Garantías Recibidas al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 4,599,625.96 soles con relación al ejercicio 2016, debido al menor registro de Cartas Fianza ingresadas a la custodia de la Sub Gerencia de Tesorería.

El saldo de la cuenta 9103.08 Cheques Girados al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 770,019.19 soles con relación al ejercicio 2016, debido a la entrega de cheques a los beneficiarios y las anulaciones de los cheques vencidos.

El saldo de la cuenta 9103.09 Cartas Ordenes emitidas al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 11,402.47 soles con relación al ejercicio 2016, debido a encargos otorgados a las Unidades Operativas (Jefaturas Regionales).

El saldo de la cuenta 9105.02 Bienes en Custodia emitidas al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 11,806.62 soles con relación al ejercicio 2016, debido a una mayor cantidad de altas de bienes, que inicialmente se encontraban en custodia.

El saldo de la cuenta 9105.0301 Maquinaria y Equipo no Depreciable al 31 de Diciembre del 2017 presenta un incremento de S/ 80,569.40 soles con relación al ejercicio 2016, debido a una mayor adquisición de monitores, ventiladores eléctricos para mesas, teclados, etc.

El saldo de la cuenta 9105.0303 Muebles y Enseres no Depreciable al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 83,298.07 soles con relación al ejercicio 2016, por la adquisición de bienes tales como escritorios, mesas y otros para reemplazo por obsolescencia.

El saldo de la cuenta 9109.0103 Civiles al 31 de Diciembre del 2017 presenta un incremento de S/ 179,308.83 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido al registro de los Demandas Judiciales en materia civil, según Memorando N°00244-2018/PPU/RENIEC.



El saldo de la cuenta 9109.0104 Laborales al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/. 38,937,256.67 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a que las Demandas Judiciales en Materia Laboral que se encontraban en contingencias pasaron a ejecución de sentencia de primera instancia, según Memorando N°00244-2018/PPU/RENIEC.

El saldo de la cuenta 9109.0109 Laudos Arbitrales al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/. 2,083,579.90 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a que los Litigios Judiciales en Otras materias que se encontraban en contingencias pasaron a ejecución de sentencia de primera instancia, según Memorando N°00244-2018/PPU/RENIEC.

NOTA 25: INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Incluye: Los ingresos inherentes a la constitución de RENIEC tales como Tasas Registrales (Multas en el exterior), Partidas de Nacimiento, ingresos por Documento Nacional de Identidad (emisión, duplicado, inscripción, rectificación, etc.), así como el Servicio de Consulta en línea en la Base de Datos del RENIEC.

	2017	2016
Venta de Bases Licitaciones Públicas Concursos Públicos y Otros	568	8
Tasas Registrales	285,767	293,495
Expediente de Partida Certificados	20,596,921	19,164,326
Emisión DNI	15,111,086	12,624,183
Renovación por Caducidad	68,889,824	40,905,024
Duplicado Documento Nacional de Identidad	44,579,189	48,844,514
Inscripción Rein. Documento Nacional de Identidad	12,138,256	5,814,693
Rectificación, Actualización, Certificado, Habilitación y Otros	22,024,624	21,559,411
Cotejos Masivos	1,162,904	1,255,476
Otros Derechos Administrativos Generales	5,465	--
Certificado Digital para Personas Jurídicas	36	--
Servicios a Terceros	--	651,770
Suministros y Accesorios a la Información	108,515,205	92,039,436
	293,309,845	243,152,336

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 presenta un aumento de S/ 50,157,509.50 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, debido a un aumento en la recaudación por concepto de renovación de Documentos de Identidad por caducidad además de otros conceptos como suministros y acceso a la información.

NOTA 26: TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Incluye: Los ingresos por los Traspasos y Remesas recibidas por el Tesoro Público por la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios y Donaciones para apoyo presupuestario EUROPA

	2017	2016
Traspasos del Tesoro Publico	76,669,807	70,271,252
Traspasos del Tesoro Publico	1,357,004	5,116,577
	78,026,811	75,387,829

El saldo de la cuenta 4402.01 Traspasos del Tesoro Público al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 6,398,554.50 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, por el incremento de pagos de gastos corrientes generados durante el presente ejercicio.

El saldo de la cuenta 4404.01 Traspasos del Tesoro Público al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/ 3,759,572.70 soles con relación al ejercicio 2016, por disminución de gastos de capital generados durante el presente ejercicio.



NOTA 27: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Incluye: Los ingresos por las donación realizadas por el Fondo Binacional Perú - Ecuador, FONDECYT y la Unión Europea.

	2017	2016
De Fondo Contravalor de Desarrollo Binacional	-	365,781
Instituciones Financieras Internacional	570,289	943,880
Otros Organismos	1,640,000	1,360,000
	<u>2,210,289</u>	<u>2,669,661</u>

El rubro Donaciones y Transferencias recibidas muestra una disminución de S/ 459,372.40 soles con respecto al Ejercicio 2016, debido a menor asignación financiera. La transferencia en el presente ejercicio corresponde a Asignaciones Financieras derivadas del proyecto EUROPA y de aportes para la ejecución del proyecto "Fondo Binacional Perú - Ecuador".

NOTA 28: INGRESOS FINANCIEROS

Incluye: La diferencia de cambio favorable de las cuentas por pagar en moneda extranjera al cierre del ejercicio 2017, el recupero de depósitos en garantía entregados y los intereses de la Cuenta Única del Tesoro Público - CUT.

	2017	2016
Intereses por Depósitos en la CUT	2,023,473	944,858
Otros	853,968	51,987
	<u>2,877,441</u>	<u>996,845</u>

El saldo de la cuenta 4501.010104 Intereses por depósitos en la CUT, al 31 de Diciembre de 2017 muestra un aumento de S/ 1,078,614.81 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, por la generación de menores intereses de la Cuenta Única del Tesoro CUT en el presente ejercicio, en mérito a lo establecido en la Resolución Directoral N° 063-2012-EF/52.03.

El saldo de la cuenta 4501.010399 Otros al 31 de Diciembre del 2017 muestra un aumento de S/ 801,980.94 soles con relación al saldo ejercicio 2016, por la generación de diferencia de cambio por los ajustes en moneda extranjera en el presente ejercicio.

NOTA 29: OTROS INGRESOS

Incluye:

	2017	2016
Multas no Actualizadas Dat. Documento Nacional Identidad	30,645	149
Multas Electorales	14,918,595	30,191,279
Otras Multas	42	24,843
Ejecución de Garantía	-	48,881
Otros Ingresos	2,377,001	2,287,002
Devolución Menor Gasto de Ejercicios Anteriores.	51,815	91,033
Alta de Bienes	64,113	2,827,266
	<u>17,442,212</u>	<u>35,470,454</u>

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 muestra una disminución de S/ 18,028,241.18 soles con relación al saldo el ejercicio 2016, debido a una mayor recaudación por concepto de multas electorales.

NOTA 30: GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Incluye: Los gastos en bienes de consumo, así como los servicios para la operatividad de la entidad para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

	2017	2016
Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	(1,588,961)	(1,547,439)
Vestuario, Accesorios y Prendas Div.	(4,098,061)	(391,798)



	2017	2016
Textiles y Acabados Textiles	(21,076)	(32,888)
Calzado	(3,245)	(4,410)
Combustibles y Carburantes	(321,659)	(295,706)
Gases	(700)	(767)
Lubricantes, Grasas y Afines	(20,115)	(2,587)
Repuestos y Accesorios	(595,805)	(371,025)
Papel en General Útiles y Materiales de Oficina	(5,405,353)	(4,035,404)
Aseo, Limpieza y Tocado	(119,640)	(151,644)
De Cocina, Comedor y Cafetería	(4,138)	(5,653)
Electricidad, Iluminación y Electrónica	(447,175)	(190,864)
Otros	(44,269)	(88,141)
De Vehículos	(49,445)	(45,169)
De Comunicación Telecomunicación	(342,249)	(3,038)
De Construcción y Maquinas	(21,807)	(31)
De Seguridad	(21,224)	(33,026)
Otros Accesorios y Repuestos	(48,537)	(73,425)
Enseres	(38,101)	(120,806)
Vacunas	(15,150)	--
Medicamentos	(50,972)	(40,408)
Otros Productos Similares	(918)	--
Materiales, Instrumentos Accesorios Médicos, Quirúrgico, Odontológico, Laboratorio	(16,638)	(88,546)
Libros, Textos Otros Materiales de Impresión	(762)	(7,269)
Materiales Didácticos, Accesos y Útiles de Enseña	(4,126)	(1,434)
Para Edificios y Estructuras	(40,593)	(32,770)
Para Vehículos	(4,399)	(7,039)
Para Mobiliario y Similares	(2,286)	(6,041)
Para Maquinarias y Equipos	(3,089)	(3,025)
Otros Materiales de Mantenimiento	(56,631)	(34,218)
Materiales de Acondicionamiento	(67,001)	(48,862)
Herramientas	(4,665)	(10,216)
Productos Químicos	(1,436)	(1,436)
Libros, Revisit. y Otros Bienes Impresos No Vincul. a la Enseñ.	(1,304,688)	(36,943)
Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	(16,453)	(27,483)
Otros Bienes	(12,078,576)	(7,661,270)
Pasajes y Gastos de Transporte	(72,790)	(77,592)
Viáticos y Asignación por Comisión de Servicios	(25,948)	(50,733)
Pasajes y Gastos de Transportes	(1,586,501)	(2,924,806)
Viáticos Asignados por Comisión de Servicio	(3,025,492)	(4,068,296)
Otros Gastos	(1,609,052)	(1,834,902)
Servicios Suministros de Energía Eléctrica	(3,791,379)	(3,686,921)
Servicio de Agua y Desagüe	(501,312)	(572,191)
Servicio de Telefonía Móvil	(1,139,441)	(1,177,862)
Servicio de Telefonía Fija	(532,777)	(643,715)
Servicios Internet	(42,054)	(31,922)
Correos y Servicios de Mensajería	(3,715,456)	(4,437,453)
Otros Servicios de Comunicación	(9,838,292)	(9,423,949)
Servicio de Publicidad	(1,415)	(1,700)
Otros Servicios de Publicidad y Difusión	(2,933,801)	(1,541,989)
Servicios Impresión, Encuademación y Empaste	(597,365)	(924,279)
Servicios Limpieza Higiene	(9,554,982)	(8,893,277)
Servicios de Seguridad y Vigilancia	(17,263,560)	(17,631,754)
De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(1,082,068)	(1,147,459)
De Vehículos	(322,917)	(207,224)
De Mobiliario y Similares	(69,852)	(104,631)
De Maquinarias y Equipos	(5,641,697)	(6,148,528)
De Otros Bienes y Activos	(13,280)	(42,894)
De Edificios y Estructuras	(20,266,582)	(19,305,352)
De Vehículos	(291,135)	(174,648)
De Mobiliario y Similares	(11,115)	(11,345)
De Maquinarias y Equipos	(11,071)	(12,200)
De Otros Bienes y Activos	(3,652,703)	(4,268,182)
Gastos Legales y Judiciales	(27,169)	(106,947)
Gastos Notariales	(42,149)	(41,127)



	2017	2016
Cargos Bancarios	(12,346,947)	(10,759,774)
Seguro de Vehiculos	(112,030)	(122,384)
Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT)	(9,085)	(9,865)
Otros Seguros Personales	(12,141,455)	(11,373,395)
Otros Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	(1,195,697)	(1,316,618)
Consultorías	(491,500)	(49,966)
Asesorías	(336,984)	(484,776)
Auditorías	(139,740)	(217,416)
Estudios E Investigaciones	(33,800)	(26,000)
Otros Servicios Similares	(13,271)	(3,271)
Consultorías	(490,920)	(16,000)
Auditorías	(104,129)	(48,000)
Estudios e Investigaciones	--	(31,550)
Otros Servicios Similares	(9,254,917)	(6,932,066)
Realizados por Personas Jurídicas	(205,133)	(212,162)
Elaboración de Programas Informáticos	--	(12,000)
Soporte Técnico	(4,985,518)	(2,916,826)
Otros Servicios de Informática	(37,393)	(247,255)
Propina para Practicantes	(119,428)	(63,785)
Organización y Conducción de Eventos Recreativos	(6,700)	(26,850)
Otros Relacionados a Organización de Eventos	(9,350)	--
Seminarios, Talleres, Similares Organizados por la Institución	(26,336)	(40,589)
Atenciones Oficina y Celebraciones Institucionales	(9,395)	(5,600)
Otras Atenciones y Celebraciones	(96,542)	(140,460)
Transporte, Traslado de Carga Bienes y Materiales	(393,417)	(405,269)
Servicio de Florería, Jardinería, Otras Actividades Similares	(18,735)	(13,958)
Servicios Diversos	(22,279,842)	(14,688,566)
Contrato de Administrativo de Servicios - CAS	(109,290,970)	(95,495,859)
Contrato ESSALUD Contrato Administrativo de Servicios	(4,220,654)	(4,124,242)
	<u>(292,893,196)</u>	<u>(254,677,723)</u>

El presente rubro muestra un aumento de S/ 38,215,473.04 soles con respecto al saldo del ejercicio anterior, el cual representa el 15.01% de variación, debido a menor ejecución de Gastos, siendo el más significativo el Gasto de Pasajes y Gastos de Transporte.

NOTA 31: GASTOS DE PERSONAL

Incluye: Los gastos de las planillas de remuneraciones incluidos las aportaciones del empleador del ejercicio 2016.

	2017	2016
Personal Contratado Plazo Indefinido (Régimen Laboral Privado)	(32,716,647)	(26,252,313)
Personal Contratado Plazo Fijo Régimen Laboral Privado	(4,969,167)	(3,213,789)
Otras Retribuciones y Complementos	--	(98)
Gratificaciones	(5,864,823)	(4,594,341)
Bonificación por Escolaridad	(272,397)	(239,600)
Compensación por Tiempo de Servicios	(5,610,022)	(3,761,678)
Compensación Vacaciones (Vacaciones Truncas)	(105,102)	(183,408)
Otras Ocasionales	(527,651)	(413,600)
Régimen de Pensiones D.L 20530	(1,863,772)	--
Contribuciones a Essalud	(3,402,690)	(2,369,559)
Otras Contribuciones del Empleador	(296,137)	(151,847)
	<u>(55,628,408)</u>	<u>(41,180,233)</u>

El presente rubro muestra un aumento al 31 de Diciembre del 2017 por S/ 14,448,174.87 soles con respecto al saldo del ejercicio anterior el cual representa el 35.09% de variación, siendo el más significativo la provisión Personal con Contrato a Plazo Indeterminado del presente ejercicio.



NOTA 32: GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

Incluye: Los gastos de las planillas de remuneraciones incluidos las aportaciones del empleador durante el ejercicio 2017.

	2017	2016
Régimen de Pensiones DL N° 20530	-.-	(2,068,027)
Escolaridad Aguinaldo y Gratificaciones	-.-	(380,599)
Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo	(30,000)	(18,000)
Gastos de Sepelio y Luto del Personal Pensionista	(3,547)	-.-
	<u>(33,547)</u>	<u>(2,466,626)</u>

El rubro de Gastos por Personal, Prestaciones y Asistencia Social muestra una variación de 0.63% al 31 de Diciembre de 2017 de S/ 15,546.57 soles debido a un aumento de atención de planillas de bonos por sepelios de familiares recepcionadas durante el ejercicio 2017.

NOTA 33: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Incluye: Las Estimaciones de los Litigios Judiciales que se estiman perder, así como las canceladas en el ejercicio 2016, asimismo muestran las Provisiones de Depreciación, Cuentas Incobrables y Amortizaciones de los intangibles.

	2017	2016
Edificios Residenciales	(1,110)	(1,110)
Vehículos	(62,839)	(108,407)
Otra Maqui, Equipo y Mobiliario	(9,239,798)	(13,371,955)
Activos Intangibles	(7,055,344)	(9,466,417)
Cuentas por Cobrar	(10,759)	(4,634)
Cuentas por Cobrar Diversas	(16,896)	-.-
Laborales	(18,071,315)	(23,279,228)
Otras	-.-	(66,012)
Procedimientos Arbitrarios Apelados por la Entidad	(295,515)	-.-
	<u>(34,753,566)</u>	<u>(46,297,763)</u>

El saldo de este rubro muestra una disminución de S/ 11,544,196.89 en el presente ejercicio debido a aumento en la provisión de Sentencias siendo el más significativo el de Materia Laboral. El registro de la provisión se realiza trimestralmente, siendo Procuraduría Pública el encargado de remitir la información. Al cierre del ejercicio 2017 corresponde el Memorando N° 000244-2018/PPU/RENIEC.

NOTA 34: GASTOS FINANCIEROS

Incluye: La diferencia de cambio desfavorable del recupero de los depósitos en garantía entregados por alquiler de locales de locales para el funcionamiento de las Oficinas Registrales en Moneda Extranjera al cierre del ejercicio 2017.

	2017	2016
Otros	(82,706)	(541,175)
	<u>(82,706)</u>	<u>(541,175)</u>

El saldo de la cuenta 5901.0199 Otros al 31 de Diciembre del 2017 muestra una disminución de S/458,469.25 soles con relación al saldo del ejercicio 2016, por la generación de diferencia de cambio desfavorable por los recupero de los depósitos en garantía entregados por los alquileres de locales a nivel nacional, las devoluciones de viáticos otorgados para el cumplimiento de actividades en representación de la Institución.

NOTA 35: OTROS GASTOS

Incluye: Los gastos por multas y derechos administrativos en los Gobiernos Locales (arbitrios municipales, licencias de renovación de funcionamiento, etc.); así como la baja de bienes por obsolescencia, y otros gastos diversos.



	2017	2016
Derechos Administrativos	(32,231)	(9,222)
Multas	(405)	-
Derechos Administrativos	(449,568)	(432,761)
Multas	(4,050)	(3,716)
Baja de Bien	(427,644)	(181,345)
Recursos Tesoro Público - Corrientes	(116,898)	(537,152)
Otros	(782,527)	(1,632,401)
	<u>(1,813,323)</u>	<u>(2,796,596)</u>

Este rubro muestra una disminución del 35.16% con respecto al saldo del ejercicio 2016, principalmente por la mayor adquisición de Bienes No Depreciables y Bienes no Catalogados como activos en el presente ejercicio.

