

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL CONCEJO NACIONAL REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL-RENIEC

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, y los Estados de Gestión, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

1. La Gerencia del **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC** es responsable de la preparación y presentación razonable de 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.

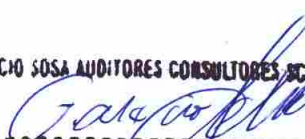
Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.
3. 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 del RENIEC. Una 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 del RENIEC una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia 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.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.

Lima, 19 de mayo de 2016

GALECIO SOSA AUDITORES CONSULTORES SOC. CIVIL

VICERREY Alexander Galecio Sosa CPCC CRMA DR MC
REPRESENTANTE LEGAL
GERENTE





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

SECTOR : 33 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL
 ENTIDAD : 480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL

EF- 1

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE**

		2015	2014
		S/.	S/.
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	48,126,709.56	52,145,136.83
Inversiones Disponibles	Nota 4	-	-
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	10,266,427.18	5,387,465.54
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	2,867,594.56	2,812,012.65
Inventarios (Neto)	Nota 7	18,280,145.12	16,336,809.18
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	44,750.48	9,854,407.95
Otras cuentas del Activo	Nota 9	12,788,738.38	5,456,682.67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		90,374,365.28	91,992,514.82

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	35,704,019.78	42,687,791.77
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 15	44,169,231.50	52,332,846.85

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	79,873,251.28	95,020,638.62
----------------------------------	----------------------	----------------------

TOTAL ACTIVO	170,247,616.56	187,013,153.44
---------------------	-----------------------	-----------------------

Cuenta de orden	Nota 35	183,762,784.95	188,517,330.75
-----------------	---------	----------------	----------------

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CORRIENTE**

Sobregiros bancarios	Nota 16	-	-
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	30,790,629.30	62,066,437.72
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	552,065.55	537,592.71
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	2,358,906.82	2,532,032.92
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Corriente de Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
Otras cuentas del Pasivo	Nota 23	7,328,057.09	6,489,377.17

TOTAL PASIVO CORRIENTE	41,029,658.76	71,625,440.52
-------------------------------	----------------------	----------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas a Largo Plazo	Nota 24	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 25	14,838,512.69	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	19,898,277.80	17,552,831.42
Obligaciones Previsionales	Nota 27	7,367,961.27	7,057,120.10
Provisiones	Nota 28	59,420,010.85	49,596,693.07
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	101,524,762.61	74,206,644.59
----------------------------------	-----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO	142,554,421.37	145,832,085.11
---------------------	-----------------------	-----------------------

PATRIMONIO

Hacienda nacional	Nota 31	177,119,857.10	177,855,534.07
Hacienda nacional adicional	Nota 32	(161,518.10)	(735,676.97)
Resultados No Realizados	Nota 33	1,382,205.20	1,382,205.20
Resultados Acumulados	Nota 34	(150,647,349.01)	(137,320,993.97)

TOTAL PATRIMONIO	27,693,195.19	41,181,068.33
-------------------------	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	170,247,616.56	187,013,153.44
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Cuenta de orden	Nota 35	183,762,784.95	188,517,330.75
-----------------	---------	----------------	----------------

ESTADO DE GESTIÓN

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

SECTOR : 33 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL
ENTIDAD : 480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL

EF-2

INGRESOS

		2015	2014
		SI.	SI.
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36	0.00	0.00
Ingresos no tributarios	Nota 37	197,913,825.78	200,031,386.84
Trasposos y remesas recibidas	Nota 38	99,165,318.80	70,640,294.07
Donaciones y transferencias recibidas	Nota 39	7,492,281.00	4,562,500.00
Ingresos Financieros	Nota 40	1,439,246.58	603,477.44
Otros Ingresos	Nota 41	25,773,965.37	26,746,536.36

TOTAL INGRESOS

331,784,637.53	302,584,194.71
----------------	----------------

COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas	Nota 42	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 43	(261,431,904.68)	(240,591,082.84)
Gastos de Personal	Nota 44	(40,261,961.63)	(38,800,786.83)
Gastos por Pensiones, Prestaciones y Asistencia Social	Nota 45	(13,000.00)	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 46	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 47	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 48	(45,251,680.92)	(56,462,363.04)
Gastos Financieros	Nota 49	(2,816,983.35)	(476,243.09)
Otros Gastos	Nota 50	(1,419,671.39)	(970,711.93)

TOTAL COSTOS Y GASTOS

(351,195,201.97)	(337,301,187.73)
------------------	------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)

(19,410,564.44)	(34,716,993.02)
-----------------	-----------------

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

SECTOR : 33 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL
 ENTIDAD : 480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2014	177,923,308.81	-67,774.74	0.00	(106,564,612.72)	71,290,921.35
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	3,960,611.77	3,960,611.77
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	-735,676.97	0.00	0.00	(735,676.97)
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	1,382,205.20	0.00	1,382,205.20
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	(34,716,993.02)	(34,716,993.02)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	-67,774.74	67,774.74	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	177,855,534.07	-S/. 735,676.97	1,382,205.20	(137,320,993.97)	41,181,068.33
--	-----------------------	------------------------	---------------------	-------------------------	----------------------

SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2015	177,855,534.07	(735,676.97)	1,382,205.20	(137,320,993.97)	41,181,068.33
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	6,084,209.40	6,084,209.40
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	(161,518.10)	0.00	0.00	(161,518.10)
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	(19,410,564.44)	(19,410,564.44)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	(735,676.97)	735,676.97	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	177,119,857.10	(161,518.10)	1,382,205.20	(150,647,349.01)	27,693,195.19
--	-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------------	----------------------



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(EN NUEVOS SOLES)

EF-4

SECTOR : 33 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL
ENTIDAD : 480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL

CONCEPTOS	2015	2014
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	125,851,370.85	148,295,070.58
Cobranza de Aportes por regulaciòn	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	67,167,231.41	52,618,429.37
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	7,492,281.00	4,562,500.00
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	85,205,547.22	63,121,511.15
Otros (Nota)	246,397,406.87	278,923,781.33
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	-242,789,031.72	-228,088,241.25
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	-35,986,487.40	-32,075,305.28
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	-2,376,999.56	-2,419,983.52
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	-247,992,994.81	-259,755,194.17
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2,968,323.86	25,182,568.21
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehiculos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehiculos, Maquinarias y Otros	-5,824,035.17	-5,861,661.91
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	0.00	0.00
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	-433,841.62	-13,323,264.82
Otros (Nota)	-16,527,127.82	(13,353,897.15)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE	-22,785,004.61	32,538,823.88)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	13,959,771.58	7,518,782.92
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0	54,301.48
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	-161,518.10	-735,676.97
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE	13,798,253.48	6,837,407.43
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-6,018,427.27	-518,848.24
E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	52,145,136.83	52,663,985.07
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	46,126,709.56	52,145,136.83



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 neto (para efectos de presentación) de los saldos de las Cuentas Centralizadoras de Encargos de las Fuentes de Financiamientos de Recursos Ordinarios y Recursos Directamente Recaudados, 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.

		2015	2014	Variación	%
1101.0202	Fondos de Caja Chica	9,295.25	30,000.00	-20,704.75	
1101.0203	Fondos de Devoluciones en Efectivo	176,000.00	264,000.00	-88,000.00	
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	2,643,841.84	4,176,452.57	-1,532,610.73	
1101.030105	Donaciones	425,781.00	0.00	425,781.00	
1101.030106	Transferencias	407,337.99	394,848.55	12,489.44	
1101.030111	Otros	697,353.17	444,254.71	253,098.46	
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	1,451,821.34	1,293,154.54	158,666.80	
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	30,556,754.96	41,180,305.46	-10,623,550.50	
1101.1204	Donaciones - CUT	9,758,524.01	4,362,121.00	5,396,403.01	
		46,126,709.56	52,145,136.83	-6,018,427.27	-11.54

La variación que presenta este rubro es del orden del 11.54 % respecto al ejercicio anterior, debido a menor salida de efectivo durante el ejercicio 2015, 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 2015 muestra una **disminución** de S/.20,704.75 soles con relación al Ejercicio 2014, debido a que los fondos fueron devueltos oportunamente, 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 2015 muestra una **disminución** de S/.88,000.00 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a las devoluciones de los fondos de sencillo de las Plataformas Virtuales Multiservicios (PVM).

El saldo de la cuenta 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados al 31 de Diciembre del 2015 muestra una **disminución** significativa de S/. 1'532,610.73 soles con relación al saldo del ejercicio 2015, debido a la mayor transferencia de la recaudación de ingresos en la cuenta R.D.R. a la Cuenta única del Tesoro - CUT al cierre del ejercicio 2015.

El saldo de la cuenta 1101.030105 Donaciones al 31 de Diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/. 425,781.00 soles con relación al ejercicio 2014, debido a la apertura de cuenta corriente por abono del 50% 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 Perú - Ecuador.

El saldo de la cuenta 1101.030106 Transferencias al 31 de Diciembre del 2015 muestra un aumento de S/.12,489.44 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la transferencia de S/ 66,500.00 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", este proyecto se ejecutó por el importe de S/. 54,382.93, la diferencia se devolverá en el Ejercicio 2016.

El saldo de la cuenta 1101.030111 Otros al 31 de Diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/. 253,098.46 soles con respecto a la Ejercicio 2014, 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 2015 muestra un **incremento** de S/.158,666.80 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a mayor recaudación de ingresos, las que fueron transferidas a la cuenta Recursos Directamente Recaudados, los que corresponden a la recaudación de ingresos en la banca privada de los servicios de consultas en línea, visa, ventanilla y CAER.

El saldo de la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT al 31 de diciembre de 2015 muestra una **disminución** de S/.10'623,550.50 soles con relación al ejercicio 2014, debido a una menor recaudación de ingresos la misma que es administrado por el tesoro público que centraliza los fondos.

El saldo de la cuenta 1101.1204 Donaciones CUT (EUROPAN) al 31 de diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/.5'396,403.01 soles respecto al ejercicio 2014 debido a la incorporación de mayores fondos que fueron transferidos por el Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Dirección General de Presupuesto Público 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: INVERSIONES DISPONIBLES

(No Aplicable)

NOTA 5: 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 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
1201.0302	Derechos y Tasas Administrativas	2,444,678.51	371,330.53	2,073,347.98	
1201.98	Otras Cuentas por Cobrar	7,821,748.67	5,016,135.01	2,805,613.66	
1201.99	Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	101,206.67	684,007.38	-582,800.71	
1209.01	Cuentas Por Cobrar	-101,206.67	-684,007.38	582,800.71	
		<u>10,266,427.18</u>	<u>5,387,465.54</u>	<u>4,878,961.64</u>	<u>90.56</u>

La cuenta 1201.0302 Derechos y Tasas Administrativas al 31 de Diciembre del 2015 muestra un aumento de S/.2'073,347.98 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido al incremento en la recaudación consular del Ministerio de Relaciones Exteriores en el ejercicio 2015, los cuales son abonados con periodicidad irregular, debido a que el servicio se presta en los diferentes consulados de nuestro país en el exterior y deben consolidarse para ser transferidos al RENIEC.

El saldo de la cuenta 1201.98 Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 muestra un incremento de S/. 2'805,613.66 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido incremento de la demanda del Servicios 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.

La modalidad de cobro por el servicios prestado es al mes siguiente de prestado el servicio, siendo el corte de registro de información el último día de cada mes, posteriormente es 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 2015 muestra una disminución de S/ 582,800.71 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, 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 6: 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 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
1202.0201	Certificados de Reembolso por Reclamar - ESSALUD	7,280.00	7,280.00	0.00	
1202.04	Depósitos Entregados en Garantía	2,850,454.09	2,796,935.99	53,518.10	
1202.98	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	9,860.47	7,796.	2,063.81	
1202.99	Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	222,164.49	172,754.36	49,410.13	
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	-222,164.49	-172,754.36	-49,410.13	
		<u>2,867,594.56</u>	<u>2,812,012.65</u>	<u>55,581.91</u>	<u>1.98</u>



La cuenta 1202.0201 Certificados de Reembolso por Reclamar - ESSALUD al 31 de Diciembre de 2015 presenta un saldo de S/. 7,280.00 soles, al igual que el saldo del 2014, 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 2015 muestra un **aumento** de S/.53,518.10 nuevos soles con relación al saldo al ejercicio 2014, 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 2015 muestra un **aumento** de S/. 2,063.81 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la provisión de cobranza debido a los pagos en exceso al personal CAS, los que culminaron su relación laboral con la Entidad.

El saldo de la cuenta 1202.99 Cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación al 31 de Diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/.49,410.13 soles con relación al ejercicio 2014, por las provisiones registradas al no haberse recuperado los derechos por cobrar en el plazo de un año.

NOTA 7: EXISTENCIAS (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 2015, las mismas que serán consumidas en el presente ejercicio.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
1301.050101	Repuestos y Accesorios	385,089.95	547,151.40	-162,061.45	
1301.050102	Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina	2,351,848.07	1,840,887.92	510,960.15	
1301.050401	Electricidad, Iluminación y Electrónica	1,584.52	9,600.86	-8,016.34	
1301.059999	Otros	220,627.72	318,909.64	-98,281.92	
1301.080201	Materiales, Insumo, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y De Laboratorio.	83,516.68	144,435.49	-60,918.81	
1301.9999	Otros Bienes	15,237,478.18	13,475,823.87	1,761,654.31	
		18,280,145.12	16,336,809.18	1,943,335.94	11.90

La cuenta 1301.050101 Repuestos y Accesorios al 31 de Diciembre del 2015 muestra una **disminución** de S/.162,061.45 soles con relación al ejercicio 2014, debido a que hubieron menores compras y consumo de cintas, tóner y accesorios de impresión y/o fotocopiado a los diversos usuarios de la institución en el ejercicio 2015.

El saldo de la cuenta 1301.050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina al 31 de Diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/. 510,960.15 soles con relación al ejercicio 2014, debido a la mayor adquisición de materiales de papelería y útiles diversos en atención de los requerimientos de las unidades orgánicas del RENIEC.

El saldo de la cuenta 1301.050401 Electricidad, Iluminación y Electrónica al 31 de diciembre del 2015 muestra una **disminución** de S/.8,016.34 soles con relación al ejercicio 2014, debido a la reducción de adquisición de artículos de electricidad, al no haberse presentado necesidad.

El saldo de la cuenta 1301.059999 Otros al 31 de diciembre del 2015 muestra una **disminución** de S/.98,281.92 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido al racionamiento en la adquisición de bolsas de polietileno, cajas de cartón, libro de actas, en el presente ejercicio 2015.

El saldo de la cuenta 1301.080201 Medicamentos al 31 de Diciembre del 2015 muestra una **disminución** de S/. 60,918.81 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido al abastecimiento suficiente para atender las necesidades de atención de salud al personal.

El saldo de la cuenta 1301.9999 Otros Bienes al 31 de Diciembre de 2015 muestra un **aumento** de S/.1'761,654.31 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido al racionamiento en los requerimientos de suministros en las áreas usuarias la entidad para su consumo.

NOTA 8: 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.

<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
-------------	-------------	------------------	----------



1205.0402	Proveedores	1,450.00	8,506,782.28	-8,505,332.28	-
1205.01	Seguros Pagados por Anticipado	0.00	1,340,183.40	-1,340,183.40	-
1205.0501	Viáticos	33,876.71	7,442.27	26,434.44	-
1205.0502	Otras Entregas a Rendir Cuenta	9,423.77	0.00	9,423.77	-
		44,750.48	9,854,407.95	-9,809,657.47	-99.55

El saldo de la cuenta 1205.0402 Proveedores al 31 de Diciembre de 2015 muestra una disminución de S/. 8'505,332.28 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la provisión de servicio técnico que incluye la implementación de Software (AFIS) que fue consumido en el presente ejercicio de acuerdo a lo especificado en el contrato de la adquisición de Software y Hardware para el Upgrade de la Solución del Sistema Automático de Identificación de Impresiones Dactilares (AFIS), Contrato 061-2013-RENIEC/BIENES.

La cuenta 1205.01 Seguros Pagados por Anticipado al 31 de Diciembre de 2015 presenta una **disminución** de S/.1'340,183.40 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a que culmino la suscripción de contratos con Rimac - Seguros para las pólizas de seguros (Vehículos, deshonestidad Accidentes personales, Multriesgo, Responsabilidad Civil, Casco Marítimo y otros), según contrato N° 104-2014/RENIEC.

El saldo de la cuenta 1205.0501 Viáticos al 31 de Diciembre de 2015, muestra un **aumento** de S/. 26,434.44 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a 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 aún se encuentran pendientes de rendir.

El saldo de la cuenta 1205.0502 Otras entregas a rendir cuenta al 31 de Diciembre de 2015 muestra un **aumento** de S/. 9,423.77 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a los fondos entregados al personal de la para la realización de actividades institucionales que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de rendición.

NOTA 9: 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.

		2015	2014	Variación	%
1205.0601	Encargos Generales Otorgados	755,443.14	565,280.10	190,163.04	
1206.01	Tesoro Publico	12,033,295.24	4,891,402.57	7,141,892.67	
		12,788,738.38	5,456,682.67	7,332,055.71	134.37

La cuenta 1205.0601 Encargos Generales Otorgados al 31 de Diciembre de 2015 muestra un **incremento** de S/.190,163.04 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a transferencia 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 2015 muestra un incremento en el saldo de S/. 7,141,892.67 soles, debido al incremento de los devengados con autorización de giro del Tesoro público, que se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.

NOTA 10: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (No Aplicable)

NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (No Aplicable)

NOTA 12: INVERSIONES (NETO) (No Aplicable)

NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No Aplicable)

NOTA 14: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

		2015	2014	Variación	%
1501.010101	Viviendas Residenciales - Costo	5,999.60	5,999.60	0.00	
1501.010197	Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación	82,781.02	0.00	82,781.02	



1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	0.00	82,781.02	-82,781.02	
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	56,497.98	56,497.98	0.00	
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	1,308,207.38	1,286,347.00	21,860.38	
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	0.00	21,860.38	-21,860.38	
1508.010101	Edificios Residenciales	-1,746.14	0.00	-1,746.14	
1508.010197	Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación	-8,783.20	0.00	-8,783.20	
1508.010201	Edificios o Unidades no Residenciales	0.00	-636.42	636.42	
1508.010297	Edificios o Unidades no Residenciales - Ajuste por Revaluación	0.00	-8,783.20	8,783.20	
1503.0101	Para Transporte Terrestre	3,673,315.87	3,608,660.37	64,655.50	
1503.0103	Para Transporte Acuático	422,632.10	422,632.10	0.00	
1503.020101	Maquinarias y Equipo de Oficina	2,579,318.58	1,154,903.75	1,424,414.83	
1503.020102	Mobiliario de Oficina	8,034,520.66	6,536,074.28	1,498,446.38	
1503.020301	Equipos Computacionales y Periféricos	106,700,633.10	79,485,337.77	27,215,295.33	
1503.020302	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	22,205,595.71	47,971,315.48	-25,765,719.77	
1503.020303	Equipos de Telecomunicaciones	9,453,985.09	10,094,105.30	-640,120.21	
1503.020401	Mobiliario	30,689.37	12,648.43	18,040.94	
1503.020402	Equipo	0.00	18,537.00	-18,537.00	
1503.020901	Aire Acondicionado y Refrigeración	2,841,384.73	2,938,684.77	-97,300.04	
1503.020902	Aseo, Limpieza y Cocina	7,302.37	2,673.75	4,628.62	
1503.020903	Seguridad Industrial	1,464,669.55	227,013.50	1,237,656.05	
1503.020904	Electricidad y Electrónica	5,633,201.68	7,250,514.34	-1,617,312.66	
1503.020905	Equipos e Instrumento de Medición	390,542.50	341,591.01	48,951.49	
1503.020906	Equipos para Vehículos	98,054.86	30,155.90	67,898.96	
1503.020999	Maquinarias, Equipos y Mobiliario de Otras Instalaciones	2,060,269.87	4,709,885.59	-2,649,615.72	
1508.0201	Vehículo	-3,909,011.12	-3,805,075.86	-103,935.26	
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	-	-19,755,932.07	-7,670,109.71	
		127,426,041.78			
		35,704,019.78	42,687,791.77	-6,983,771.99	-
					16.36

El saldo de la Cuenta 1502.010197 muestra una **disminución** debido a la reclasificación de divisionaria al rubro Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación derivado de la Revaluación en el ejercicio 2014 del inmueble de propiedad de RENIEC ubicado en Huancané - Puno con Inscripción de propiedad Partida N° 11034047 ubicado en el Jr. Moquegua N° 104 sector barrio progreso.

En líneas generales, esta rubro muestra una disminución 16.36 % respecto al año anterior, principalmente por la depreciación de los activos, también existen en algunas cuentas que han tenido incrementos siendo la más significativa la adquisición correspondiente a Equipos Computacionales por S/ 27'215,295.33 tales como Lectoras, Impresoras y equipos computacionales y otros renovados debido a obsolescencia técnica que permitan cumplir con los compromisos y metas para el cierre de Brechas de Identificación que 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 2014 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, durante el ejercicio 2015 aún se mantiene vigente la directiva, sin embargo la Entidad no aplico ningún ajuste durante este periodo.



NOTA 15: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
1504.0403	Gastos Por La Contratación De Servicios	180,194.81	0.00	180,194.81	
1506.02	Pinturas y Esculturas	17,971.19	17,971.19	0.00	
1507.0302	Software	109,373,691.88	108,626,154.00	747,537.88	
1508.0302	Activos Intangibles	65,402,626.38	-56,311,278.34	-9,091,348.04	
		44,169,231.50	52,332,846.85	-8,163,615.35	-15.60

El saldo de la cuenta 1504.0403 Gastos por la Contratación de Servicio de Consultoría especializada para la elaboración de estudio de pre inversión a nivel de factibilidad del proyecto que al 31 de Diciembre del 2015 muestra un saldo de S/. 180,194.81 soles debido a la contratación del servicio del proyecto **"Mejoramiento del acceso a los servicios de Registros Civiles e Identificación a nivel Nacional"** en la etapa de factibilidad, según contrato N° 066-2015-RENIEC/SERVICIOS, que de acuerdo a la directiva de cierre debe ser reclasificado al gasto al cierre de cada ejercicio contable.

El saldo de la cuenta 1507.0302 Software al 31 de Diciembre de 2015 muestra un **incremento** de S/. 747,537.88 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, 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 2015 muestra un **aumento** de S/. 9'091,348.04 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la amortización del software de acuerdo a la estimación de su vida útil.

sumatoria 2015	según web 2015	diferencias	sumatoria 2014	según web 2014	diferencias
S/.170,247,616.56	S/.170,247,616.56	S/.0.00	S/.187,013,153.44	S/.187,013,153.44	S/.0.00

NOTA 16: SOBREGIROS BANCARIOS (No Aplicable)**NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Incluye: Conformado por 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2103.010101	Bienes	1,623,531.77	247,026.68	1,376,505.09	
2103.010102	Servicios	28,469,744.36	61,279,342.23	-32,809,597.87	
2103.0201	Activos No Financieros por Pagar	0.00	95,814.10	-95,814.10	
2103.03	Depósitos Recibidos en garantía	697,353.17	444,254.71	253,098.46	
		30,790,629.30	62,066,437.72	-31,275,808.42	-50.39

Este rubro muestra una **disminución** del 50.39% con respecto al ejercicio anterior, principalmente en la cuenta 2103.0101Servicios por Pagar, 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 18: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Incluye: Conformado por las cuentas 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 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2101.010201	Renta de 4ta Categoría	9,745.33	5,592.50	4,152.83	
2101.030101	Régimen de Prestaciones de Salud - Vigentes	522,218.10	494,805.46	27,412.64	
2101.030102	Seguro de Vida - Vigentes	10,885.53	9,935.30	950.23	
2101.030201	Sistema Nacional de Pensiones - Vigentes	0.00	2,928.71	-2,928.71	
2101.090101	Administradoras de Fondos de Pensiones	628.92	23,746.22	-23,117.30	
2101.099901	Otros	8,587.67	584.52	8,003.15	
		<u>552,065.55</u>	<u>537,592.71</u>	<u>14,472.84</u>	<u>2.69</u>

Este rubro muestra un **incremento** del 2.69% respecto al ejercicio 2014, debido a las obligaciones registradas que quedaron pendientes al cierre del ejercicio que serán canceladas durante el primer mes del ejercicio 2016.

NOTA 19: 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 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2102.01	Remuneraciones por Pagar	312.17	0.00	312.17	
2102.02	Pensiones por Pagar	440.05	0.00	440.05	
2102.0402	Vacaciones	2,311,261.41	2,464,147.24	-152,885.83	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensi	46,893.19	67,885.68	-20,992.49	
		<u>2,358,906.82</u>	<u>2,532,032.92</u>	<u>-173,126.10</u>	<u>-6.84</u>

Este rubro muestra una **disminución** de 6.84% respecto al ejercicio anterior, específicamente en la cuenta 2102.0402 Vacaciones que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de pago.

NOTA 20: OBLIGACIONES PREVISIONALES

(No Aplicable)

NOTA 21: OPERACIONES DE CREDITO

(No Aplicable)

NOTA 22: PARTE CORRIENTE DE DEUDAS A LARGO PLAZO

(No Aplicable)

NOTA 23: 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2103.990103	Civiles	94,030.09	0.00	94,030.09	
2103.990104	Laborales	7,099,606.71	0.00	7,099,606.71	
2103.990901	Otros	134,420.29	6,489,377.17	-6,354,956.88	
		<u>7,328,057.09</u>	<u>6,489,377.17</u>	<u>838,679.92</u>	<u>12.92</u>



La cuenta 2103.990901 Otros al 31 de Diciembre del 2015 presenta una disminución de S/.6'354,679.92 soles con relación al saldo al 2014, debido a una reclasificación de divisionaria a cuenta correspondiente. Asimismo la cuenta 2103.990104 muestra la provisión del pago a realizarse durante el ejercicio 2016, el que se ha provisionado aplicando la Ley 30137 "Ley que establece criterios de priorización para la atención del pago de sentencias judiciales" con la finalidad de reducir costos al estado conforme a lo dispuesto en la sexagésima novena disposición complementaria final de la Ley 29812, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2012.

NOTA 24: DEUDAS A LARGO PLAZO**(No Aplicable)****NOTA 25: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Incluye: Las obligaciones pendientes de cancelación por la adquisición derivado contrato de la adquisición de Software y Hardware para el Upgrade de la Solución del Sistema Automático de Identificación de Impresiones Dactilares (AFIS), Contrato 061-2013-RENIEC/BIENES.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
	14,838,512.69	0.00	14,838,512.69	
2103.0201 Activos no Financieros por Pagar				
	14,838,512.69	0.00	14,838,512.69	0.00

La cuenta 2103.0201 Activos No Financieros por Pagar al 31 de diciembre del 2015 presenta un incremento de S/.14'838,512.69 soles con relación al saldo al 2014, debido a una reclasificación de divisionaria a cuenta correspondiente.

NOTA 26: 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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2102.030201 Principal D.L 728	19,898,277.80	17,552,831.42	2,345,446.38	
	19,898,277.80	17,552,831.42	2,345,446.38	13.36

El saldo de la cuenta 2102.030201 Principal D.L 728 al 31 de Diciembre de 2015 muestra un aumento de S/. 2'345,446.38 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la provisión de la compensación por tiempo de servicio registrado al 31 de Diciembre del presente ejercicio, incluido los intereses legales del Personal CAP Régimen Laboral 728, según indica Memorando N° 000423-2016-GRH/SGAP/RENIEC.

NOTA 27: OBLIGACIONES PREVISIONALES

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2102.050101 Régimen de Pensiones DL. N° 20530	7,367,961.27	7,057,120.10	310,841.17	
	7,367,961.27	7,057,120.10	310,841.17	4.40

El saldo de la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones D.L N° 20530 al 31 de Diciembre de 2015 presenta un incremento por el importe de S/.310,841.17 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a la provisión del cálculo actuarial según indica Oficio N° 160-2015-OPG/ONP-20530, en cumplimiento al Instructivo N° 020 "Registro y Control de Obligaciones Previsionales del estado", realizado al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 28: 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 Ad Hoc de RENIEC.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2401.010101 Personal Administrativo	58,275,846.26	48,291,756.76	9,984,089.50	
2401.010301 A Personas Jurídicas	756,638.20	1,007,944.50	-251,306.30	



2401.010302	A Personas Naturales	378,869.39	288,334.81	90,534.58	
2401.0299	Otras	8,657.00	8,657.00	0.00	
		59,420,010.85	49,596,693.07	9,823,317.78	19.81

El presente rubro nos muestra un incremento del 19.81% con respecto al ejercicio 2014, debido a las contingencias que pasaron a ejecución de sentencia de primera instancia, siendo el más significativo el de los Litigios Judiciales en Materia Laboral que aumentó en S/ 9'984,089.50 según se informa Procuraduría Pública en Memorando N°000109-2016/PPU/RENIEC.

NOTA 29: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**(No Aplicable)****NOTA 30: INGRESOS DIFERIDOS****(No Aplicable)****NOTA 31: HACIENDA NACIONAL**

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	55,503,854.19	56,239,531.16	-735,676.97	
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	121,616,002.91	121,616,002.91	0.00	
		177,119,857.10	177,855,534.07	-735,676.97	-0.41

El Saldo de la cuenta 3101.01 Hacienda Nacional al 31 de Diciembre de 2015, muestra una **disminución** de S/. 735,676.97 respecto al ejercicio anterior debido a la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional.

NOTA 36: INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**(No Aplicable)****NOTA 37: 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4301.09010	Venta de Bases para Licitación				
2	Publica, Concurso Publico y Otros	207.54	21.20	186.34	
4302.01010					
2	Tasas Registrales	290,582.78	478,209.76	-187,626.98	
4302.01010	Expedición de Partidas				
5	Certificadas	18,352,509.26	15,346,530.97	3,005,978.29	
4302.01030					
1	Emisión DNI	10,325,789.04	11,506,363.20	-1,180,574.16	
4302.01030					
2	Renovación por Caducidad	19,590,781.17	44,639,265.16	-25,048,483.99	
4302.01030	Duplicado Documento Nacional de Identidad				
3		45,633,769.60	50,738,222.14	-5,104,452.54	
4302.01030	Inscripciones y Reinscripción Documento Nacional de Identidad				
4	Rectificación, Actualización, Certificaciones, Habilitaciones y Otros	3,267,676.95	3,244,553.14	23,123.81	
4302.01030					
5		29,503,268.10	20,421,204.03	9,082,064.07	
4302.01030					
6	Cotejos Masivos	963,582.32	420,626.38	542,955.94	
4303.09020					
9	Servicios a Terceros	2,824,339.82	278,464.31	2,545,875.51	
4303.09022	Suministros y Acceso a la Información				
5		67,161,319.20	52,957,926.55	14,203,392.65	
		197,913,825.78	200,031,386.84	-2,117,561.06	-1.06



NOTA 38: 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 EUROPAN.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4402.01	Traspasos del Tesoro Publico	85,205,547.22	62,963,841.41	22,241,705.81	
4402.040101	EUROPAN	0.00	157,669.74	-157,669.74	
4404.01	Traspasos del Tesoro Publico	13,959,771.58	7,127,952.92	6,831,818.66	
4404.040101	EUROPAN	0.00	390,830.00	-390,830.00	
		99,165,318.80	70,640,294.07	28,525,024.73	40.38

El saldo de la cuenta 4402.01 Traspasos del Tesoro Público al 31 de diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/.22'241,705.81 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, por el incremento de pagos de gastos corrientes generados durante el presente ejercicio.

El saldo de la cuenta 4402.040101 EUROPAN al 31 de Diciembre del 2015 muestra una **disminución** de S/. 157,669.74 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, por la menor ejecución de gasto del Convenio de Apoyo Presupuestario Acceso de la Población a la identidad

El saldo de la cuenta 4404.01 Traspasos del Tesoro Público al 31 de diciembre del 2015 muestra un **aumento** de S/.6'831,818.66 soles con relación al ejercicio 2014, por el aumento de gastos de capital generados durante el presente ejercicio.

El saldo de la cuenta 4404.040101 EUROPAN al 31 de Diciembre del 2014 muestra una disminución de S/. 390,830.00 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, por el incremento de pagos de gastos de capital generados durante el presente ejercicio, en virtud del Convenio de Apoyo Presupuestario Acceso de la Población a la identidad.

NOTA 39: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4401.010105	De Fondo Contravalor o de Desarrollo Binacional	425,781.00	0.00	425,781.00	
4401.010202	Otros Organismos	7,000,000.00	4,562,500.00	2,437,500.00	
4401.010301	Del Gobierno Nacional	66,500.00	0.00	66,500.00	
		7,492,281.00	4,562,500.00	2,437,500.00	53.42

El rubro Donaciones y Transferencias recibidas muestra un **incremento** de S/. 2'437,500.00 soles con respecto al ejercicio 2014, debido a que se recepcionó la asignación financiera correspondiente al 50% de aportes para la ejecución del proyecto "Fondo Binacional Perú - Ecuador", así como las transferencias del Fondo Nacional de Desarrollo Científico y Tecnológico – FONDECYT y la asignación financiera de parte de la Unión Europea en el año ejercicio 2015.

NOTA 40 INGRESOS FINANCIEROS

Incluye: La diferencia de cambio favorable de las cuentas por pagar en moneda extranjera al cierre del ejercicio 2014, el recupero de depósitos en garantía entregados y los intereses de la Cuenta Única del Tesoro Público - CUT..

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4501.010101	Intereses por depósitos distintos de recursos de privatización y concesiones	1,365,072.87	542,060.31	823,012.56	
4501.010399	Otros	74,173.71	61,417.13	12,756.58	
		1,439,246.58	603,477.44	835,769.14	138.49



El saldo de la cuenta 4501.010101 Intereses por depósitos distintos de recursos de privatización al 31 de Diciembre de 2015 muestra un considerable **aumento** de S/. 823,012.56 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, por la generación de 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 2015 muestra un **aumento** de S/. 12,756.58 nuevos soles con relación al saldo ejercicio 2014, por la generación de diferencia de cambio por los ajustes en moneda extranjera en el presente ejercicio.

NOTA 41: OTROS INGRESOS

Incluye: Los ingresos extraordinarios tales como: Multas Electorales, Penalidades por incumplimiento de Contratos, ejecución de garantías, los cheques pagados por la Dirección Nacional de Endeudamiento y Tesoro Público, alta de bienes e ingresos varios.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
4502.010401	Multas Electorales	22,150,725.33	19,519,406.93	2,631,318.40	
4502.010699	Otras Multas	31,507.00	32,760.00	-1,253.00	
4502.020103	Ejecución de Garantía	0.00	109,428.19	-109,428.19	
4505.010499	Otros Ingresos	3,083,823.45	5,190,736.35	-2,106,912.90	
4505.010601	CORRIENTE	0.00	1,365,025.40	-1,365,025.40	
4505.010602	CAPITAL	0.00	54,301.48	-54,301.48	
4505.02	Alta de Bienes	507,909.59	474,878.01	33,031.58	
		25,773,965.37	26,746,536.36	-972,570.99	-3.64

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 muestra una **disminución** de S/. 972,570.99 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, debido a una menor recaudación por concepto de multas electorales por y el saldo de la cuenta de otros ingresos por S/. 2'106,912.90 soles del que resalta el premio Nacional de Cultura en su edición 2015 "BUENAS PRACTICAS INSTITUCIONALES".

sumatoria 2015	según web 2015	diferencias	sumatoria 2014	según web 2014	diferencias
S/.331,784,637.53	S/.331,784,637.53	S/.0.00	S/.302,584,194.71	S/.302,584,194.71	S/.0.00

NOTA 43: 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5301.0101	Alimentos Y Bebida	-2,032,324.49	-1,304,547.72	-727,776.77	
5301.020101	Vestuario, Accesor	-4,276,743.55	-198,654.50	-4,078,089.05	
5301.020102	Textiles Y Acabado	-3,380.00	-5,224.49	1,844.49	
5301.020103	Calzado	0.00	-2,835.00	2,835.00	
5301.0301	Combustibles Y Car	-330,284.24	-456,248.17	125,963.93	
5301.0302	Gases	0.00	-948.00	948.00	
5301.0303	Lubricantes, Grasas	-2,224.00	-1,231.40	-992.60	
5301.050101	Repuestos Y Accesor	-519,628.67	-171,854.37	-347,774.30	
5301.050102	Papeleria En General	-3,793,482.82	-2,537,497.19	-1,255,985.63	
5301.050201	Agropecuaria, Gar	0.00	-172.50	172.50	
5301.050301	Aseo, Limpieza Y	-165,455.19	-108,314.91	-57,140.28	
5301.050302	De Cocina, Comer	-19,633.16	-1,912.75	-17,720.41	
5301.050401	Electricidad, Ilumin	-162,034.72	-104,568.14	-57,466.58	

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5301.059999	Otros	-152,284.69	-103,222.85	-49,061.84	
5301.0601	De Vehiculos	-56,995.33	-40,931.72	-16,063.61	
5301.0602	De Comunicacione	-70,020.50	-96,268.95	26,248.45	
5301.0603	De Construcción Y	-25,757.72	-2,403.99	-23,353.73	
5301.0604	De Seguridad	-21,762.86	-10,076.83	-11,686.03	
5301.0699	Otros Accesorios Y	-23,931.11	-27,023.86	3,092.75	
5301.0701	Enseres	-22,285.75	-45,267.96	22,982.21	
5301.080101	Vacunas	-995.00	-1,315.00	320.00	
5301.080102	Medicamentos	-38,337.08	-24,840.71	-13,496.37	
5301.080199	Otros Productos Si	-533.10	-281.10	-252.00	
5301.080201	Material, Insumos,	-67,075.41	-10,040.56	-57,034.85	
5301.0901	Libros, Textos Y C	-1,426.00	-19,647.00	18,221.00	
5301.0902	Material Didactico,	-1,000.00	0.00	-1,000.00	
5301.1101	Para Edificios Y Es	-41,817.51	-20,174.42	-21,643.09	
5301.1102	Para Vehiculos	-1,828.30	-180.80	-1,647.50	
5301.1103	Para Mobiliario Y	-7,715.25	-8,797.75	1,082.50	
5301.1104	Para Maquinarias	-2,888.40	-12,114.90	9,226.50	
5301.1105	Otros Materiales D	-23,778.77	-11,245.34	-12,533.43	
5301.1106	Materiales De Acc	-31,257.30	-140,492.15	109,234.85	
5301.9901	Herramientas	-749.00	-763.30	14.30	
5301.9902	Productos Químico	-88.80	0.00	-88.80	
5301.9903	Libros, Diarios, Re	-94,164.86	-88,996.34	-5,168.52	
5301.9904	Simbolos, Distintiv	-36,010.28	-18,423.54	-17,586.74	
5301.9999	Otros Bienes	-4,205,338.92	-350,252.64	-3,855,086.28	
5302.010101	Pasajes Y Gastos l	-87,043.36	-63,813.28	-23,230.08	
5302.010102	Viáticos Y Asignaci	-21,873.21	-16,786.70	-5,086.51	
5302.010201	Pasajes Y Gastos l	-2,928,518.13	-1,366,959.92	-1,561,558.21	
5302.010202	Viáticos Y Asignaci	-3,981,356.23	-2,659,142.19	-1,322,214.04	
5302.010299	Otros Gastos	-2,140,086.75	-1,465,545.92	-674,540.83	
5302.020101	Servicio De Sumin	-3,389,756.21	-2,874,315.42	-515,440.79	
5302.020102	Servicio De Agua	-468,412.69	-414,627.86	-53,784.83	
5302.020201	Servicio De Telefo	-1,026,246.29	-839,905.03	-186,341.26	
5302.020202	Servicio De Telefo	-921,163.91	-934,562.69	13,398.78	
5302.020203	Servicio De Intern	-19,951.41	-16,281.90	-3,669.51	
5302.020301	Correos Y Servicio	-3,272,239.51	-3,547,177.97	274,938.46	
5302.020399	Otros Servicios De	-7,524,949.80	-8,802,131.26	1,277,181.46	
5302.020401	Servicio De Public	-8,230.00	-59,935.02	51,705.02	
5302.020402	Otros Servicios De	-2,204,090.61	-2,119,886.39	-84,204.22	
5302.020403	Servicios De Imag	-7,225.00	0.00	-7,225.00	
5302.020404	Servicio De Impre	-1,544,610.89	-1,305,413.47	-239,197.42	
5302.030101	Servicios De Limpi	-7,052,079.12	-7,125,903.72	73,824.60	
5302.030102	Servicios De Segu	-20,408,812.51	-17,061,550.82	-3,347,261.69	
5302.040101	De Edificaciones, C	-734,045.60	-1,880,739.79	1,146,694.19	



		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5302.040103	De Vehículos	-216,750.56	-191,453.69	-25,296.87	
5302.040104	De Mobiliario Y Sir	-124,876.27	-155,556.18	30,679.91	
5302.040105	De Maquinarias Y	-8,389,265.61	-7,251,397.49	-1,137,868.12	
5302.040199	De Otros Bienes Y	-102,084.03	-47,909.22	-54,174.81	
5302.050101	De Edificios Y Estru	-18,350,434.88	-16,834,653.03	-1,515,781.85	
5302.050102	De Vehículos	-114,854.76	-157,652.00	42,797.24	
5302.050103	De Mobiliario Y Sir	-720.00	-350.00	-370.00	
5302.050104	De Maquinarias Y	-19,198.43	-22,415.00	3,216.57	
5302.050199	De Otros Bienes Y	-3,605,578.41	-442,878.76	-3,162,699.65	
5302.060101	Gastos Legales Y	-28,496.54	0.00	-28,496.54	
5302.060102	Gastos Notariales	-59,184.40	-52,292.10	-6,892.30	
5302.060201	Cargos Bancarios	-9,374,235.29	-9,619,984.56	245,749.27	
5302.060302	Seguro De Vehicu	-127,236.57	-121,161.80	-6,074.77	
5302.060303	Seguro Obligat	-14,864.47	-10,901.71	-3,962.76	
5302.060304	Otros Seguros Per	-11,156,350.03	-8,926,323.79	-2,230,026.24	
5302.060399	Otros Seguros De	-1,216,872.95	-1,276,880.95	60,008.00	
5302.070101	Consultorias	0.00	-251,103.00	251,103.00	
5302.070102	Asesorias	-220,656.46	-335,913.93	115,257.47	
5302.070103	Auditorías	-161,990.20	-265,434.20	103,444.00	
5302.070105	Estudios E Invest	-49,800.00	-248,300.00	198,500.00	
5302.070199	Otros Servicios Sir	-7,550.82	-26,718.58	19,167.76	
5302.070201	Consultorias	-75,930.00	-71,190.00	-4,740.00	
5302.070203	Auditorías	-73,533.00	-30,000.00	-43,533.00	
5302.070299	Otros Servicios Sir	-12,859,857.81	-12,557,551.89	-302,305.92	
5302.070301	Realizado Por Per	-148,392.97	-11,757.00	-136,635.97	
5302.070302	Realizado Por Per	-10,000.00	-300.00	-9,700.00	
5302.070403	Soporte Técnico	-10,059,089.13	-7,726,426.20	-2,332,662.93	
5302.070404	Otros Servicios De	-1,041,639.42	-1,648,439.49	606,800.07	
5302.070502	Propinas Para Pra	-26,550.00	-42,450.05	15,900.05	
5302.070902	Organizacion Y Co	-14,400.00	-8,000.00	-6,400.00	
5302.070903	Organizacion Y Co	-350.00	0.00	-350.00	
5302.070999	Otros Relacionado	-6,690.60	0.00	-6,690.60	
5302.071001	Seminarios, Taller	-18,306.04	-2,030.91	-16,275.13	
5302.071002	Atenciones Oficia	-2,518.00	-7,870.00	5,352.00	
5302.071099	Otras Atenciones Y	-99,501.45	-58,939.00	-40,562.45	
5302.071101	Embalaje Y Almac	0.00	-300.00	300.00	
5302.071102	Transporte Y Tras	-285,450.91	-338,523.97	53,073.06	
5302.071103	Servicios Relacion	-17,389.60	-12,836.67	-4,552.93	
5302.071199	Servicios Diversos	-11,875,634.07	-21,758,104.81	9,882,470.74	
5302.0801	Contrato De Admir	-93,555,479.95	-87,693,969.30	-5,861,510.65	
5302.0802	CONTRIBUCIÓN	-3,946,267.04	-3,901,663.36	-44,603.68	
		<u>-261,431,904.68</u>	<u>-240,591,082.84</u>	<u>-20,840,821.84</u>	<u>8.66</u>



NOTA 44: GASTOS DE PERSONAL

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5101.010104	Personal con Con	-25,442,199.02	-23,791,764.69	-1,650,434.33	
5101.010105	Personal con Con	-1,533,548.43	-1,055,624.93	-477,923.50	
5101.010299	Otras Retribucione	-356,283.89	-347,331.22	-8,952.67	
5101.070299	Otras Retribucione	-151,366.00	-77,028.00	-74,338.00	
5101.090101	Gratificaciones	-3,990,437.17	-3,859,236.31	-131,200.86	
5101.090103	Bonificacion por E	-225,999.99	-213,733.38	-12,266.61	
5101.090201	Compensacion por	-3,234,809.34	-3,597,113.15	362,303.81	
5101.090303	Compensacion Va	-171,276.15	-867,703.17	696,427.02	
5101.090399	Otras Ocasionales	-874.88	0.00	-874.88	
5101.110101	Régimen de Pensi	-2,674,840.73	-2,797,303.00	122,462.27	
5103.010105	Contribuciones a E	-2,351,672.31	-2,078,626.47	-273,045.84	
5103.010106	Otras Contribucion	-128,653.72	-115,322.51	-13,331.21	
		-40,261,961.63	-38,800,786.83	-1,461,174.80	3.77

El presente rubro muestra un **aumento** al 31 de Diciembre del 2015 por S/. 1'461,174.80 soles con respecto al saldo del ejercicio anterior el cual representa el 6.06% de variación, siendo el mas significativo la provisión de la compensación por tiempo de servicios del presente ejercicio debido a un menor calculo de la C.T.S. del Personal CAP Régimen Laboral 728, según Memorando N° 000423-2016-GRH/SGAP/RENIEC, así como el menor registro de las Vacaciones No Gozadas y Truncas al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 45: GASTOS POR PERS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

Incluye : Los gastos de las planillas de remuneraciones incluidos las aportaciones del empleador durante el ejercicio 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5202.030402	Gastos De Sepelio	-13,000.00	0.00	-13,000.00	
		-13,000.00	0.00	-13,000.00	0.00

El rubro de Gastos por personal, prestaciones y asistencia social muestra un saldo al 31 de Diciembre de 2015 de S/.13,000.00 soles debido a atencion de planillas de bonos por sepelios de familiares recepcionadas durante el ejercicio 2015.

NOTA 46: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OT (No Aplicable)

NOTA 47: TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS (No Aplicable)

NOTA 48: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Incluye: Las Estimaciones de los Litigios Judiciales que se estiman perder, así como las canceladas en el ejercicio 2015, asimismo muestra las Provisiones de Depreciación, Cuentas Incobrables y Amortizaciones de los intangibles.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5801.0101	Edificios Residenci	-1,109.72	-180.00	-929.72	
5801.0201	Vehiculos	-103,935.26	-90,465.36	-13,469.90	
5801.0202	Otra Maquinaria, E	-13,467,597.72	-15,988,368.00	2,520,770.28	



		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5801.030102	Activos Intangibles	-9,091,348.04	-12,695,673.79	3,604,325.75	
5801.0501	Cuentas por Cobrar	-16,990.69	-481,596.51	464,605.82	
5801.0502	Cuentas por Cobrar	-52,166.18	-271.65	-51,894.53	
5802.010101	Personal Administrativo	-22,354,103.73	-26,692,218.38	4,338,114.65	
5802.010301	A Personas Jurídicas	-10.00	-429,254.54	429,244.54	
5802.010302	A Personas Naturales	-164,419.58	-84,334.81	-80,084.77	
		<u>-45,251,680.92</u>	<u>-56,462,363.04</u>	<u>11,210,682.12</u>	<u>-19.86</u>

El saldo de este rubro muestra una disminución de S/. 11,210,682.12 en el presente ejercicio debido a **disminución** en la provisión de Sentencias siendo el mas significativo el de Materia Laboral. El registro de la provisión se realiza firmestralmente, siendo Procuraduría Pública el encargado de remitir la información. Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde el Memorando N° 109-2016/PPU/RENIEC.

NOTA 49 : 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 2015.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5901.0199	Otros	-2,816,983.35	-476,243.09	-2,340,740.26	
		<u>-2,816,983.35</u>	<u>-476,243.09</u>	<u>-2,340,740.26</u>	<u>491.50</u>

El saldo de la cuenta 5901.0199 Otros al 31 de Diciembre del 2015 muestra una disminución de S/. 2,340,740.26 soles con relación al saldo del ejercicio 2014, por la generación de diferencia de cambio desfavorable por los recuperos 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 50: 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.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
5504.010201	Derechos Administrativos	-16,457.88	-12,568.76	-3,889.12	
5504.030201	Derechos Administrativos	-460,527.10	-388,652.50	-71,874.60	
5504.030301	Multas	-6,596.93	-1,719.20	-4,877.73	
5506.01	Baja de Bienes	-203,180.03	-221,208.23	18,028.20	
5506.99	Otros Gastos Diversos	-732,909.45	-346,563.24	-386,346.21	
		<u>-1,419,671.39</u>	<u>-970,711.93</u>	<u>-448,959.46</u>	<u>46.25</u>

Este rubro muestra una disminución del 46.25% con respecto al saldo del ejercicio 2014, principalmente por la menor adquisición de Bienes No Depreciables y Bienes no Catalogados como activos ni suministros de funcionamiento en el presente ejercicio.

