

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 22 de abril de 2015

Al Jefe Nacional del 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 2014 y 2013, los estados de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia de Administración y Finanzas es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente 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

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio 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 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 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.

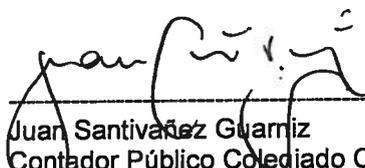


Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

REFRENDADO POR:

**SANTIVAÑEZ GUARNIZ Y ASOCIADOS
SOCIEDAD CIVIL**


_____(Socio)
Juan Santivañez Guarniz
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N°26640



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO -

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	Si.	Si.
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	52,145,137	52,663,985
Cuentas por cobrar (Nota 4)	5,387,466	6,832,431
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)	2,812,012	2,518,801
Inventarios (Nota 6)	16,336,808	19,388,941
Servicios y otros pagados por anticipado (Nota 7)	1,347,626	1,172,364
Otras cuentas del activo (Nota 8)	13,963,465	10,466,496
Total activo corriente	91,992,514	93,043,018
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 9)	42,687,792	48,159,670
Otras cuentas del activo, neto (Nota 10)	52,332,847	35,944,895
Total activo no corriente	95,020,639	84,104,565
TOTAL ACTIVOS	187,013,153	177,147,583
CUENTAS DE ORDEN (Nota 23)	188,517,331	216,920,662

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

PASIVO Y PATRIMONIO -

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	Si.	Si.
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones tesoro público (Nota 11)	-	1,481,925
Cuentas por pagar (Nota 12)	62,066,438	45,806,190
Impuestos, contribuciones y otros (Nota 13)	537,593	926,459
Remuneraciones y beneficios sociales (Nota 14)	2,532,033	1,811,749
Otras cuentas del pasivo (Nota 15)	6,489,377	4,034,899
Total pasivo corriente	71,625,441	54,061,222
PASIVO NO CORRIENTE		
Beneficios sociales (Nota 16)	17,552,831	14,379,734
Obligaciones previsionales (Nota 17)	7,057,120	6,682,998
Provisiones (Nota 18)	49,596,693	30,732,708
Total pasivo no corriente	74,206,644	51,795,440
TOTAL PASIVO	145,832,085	105,856,662
PATRIMONIO		
Hacienda nacional (Nota 19)	177,855,534	177,923,309
Hacienda nacional adicional (Nota 20)	(735,677)	(67,775)
Resultados no realizados (Nota 21)	1,382,205	-
Resultados acumulados (Nota 22)	(137,320,994)	(106,564,613)
Total Patrimonio	41,181,068	71,290,921
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	187,013,153	177,147,583
CUENTAS DE ORDEN (Nota 23)	188,517,331	216,920,662



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	Hacienda Nacional	Hacienda Nacional Adicional	Resultados No Realizados	Resultados Acumulados	Total
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldos inicial al 1 de enero de 2013	177,948,157	(24,848)	-	(37,673,555)	140,249,754
Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	-	-	4,502,100	4,502,100
Traspos y Remesas del Tesoro Público	-	(67,775)	-	-	-67,775
Déficit del ejercicio	-	-	-	(73,393,158)	(73,393,158)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	(24,848)	24,848	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>177,923,309</u>	<u>(67,775)</u>	<u>-</u>	<u>(106,564,613)</u>	<u>71,290,921</u>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	-	-	-	3,960,613	3,960,613
Traspos y Remesas del Tesoro Público	-	(735,677)	-	-	(735,677)
Otras Operaciones Patrimonios (Nota)	-	-	1,382,205	-	1,382,205
Déficit del ejercicio	-	-	-	(34,716,994)	(34,716,994)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	(67,775)	67,775	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>177,855,534</u>	<u>(735,677)</u>	<u>1,382,205</u>	<u>(137,320,994)</u>	<u>41,181,068</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. ORIGEN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC, fue creada mediante Ley N°26497, en concordancia con los Artículos 177° y 183° de la Constitución Política del Perú, como un organismo autónomo con personería jurídica de derecho público interno y goza de atribuciones en materia registral, técnica, administrativa, económica y financiera.

Es la entidad responsable de organizar y mantener el Registro único de identificación de las Personas naturales, adoptar mecanismos que garanticen la seguridad de la elaboración de los documentos de identidad e inscribir los hechos y actos relativos a su capacidad y estado civil, así como asegurar la confiabilidad de la información que resulta de la inscripción. Asimismo, 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.

El RENIEC es una entidad autónoma por mandato de la Constitución y la Ley, razón por la cual no pertenece a ningún sector del poder Ejecutivo, Legislativo ni del Poder Judicial.

Es la entidad de certificación digital en el Sector Público, encargada de emitir los certificados raíz para las entidades de certificación para el Estado Peruano.

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

Cuenta con Jefaturas Regionales, las cuales ejecutan las funciones principales del RENIEC y constituyen su razón de ser, reforzando la autoridad y responsabilidad de la Entidad en todo el Perú. En el 2014 las 16 Jefaturas Regionales han sido las siguientes:

- Jefatura Regional Trujillo
- Jefatura Regional Piura
- Jefatura Regional Tarapoto
- Jefatura Regional Chimbote
- Jefatura Regional Arequipa
- Jefatura Regional Iquitos
- Jefatura Regional Cusco
- Jefatura Regional Puno
- Jefatura Regional Ica
- Jefatura Regional Ayacucho
- Jefatura Regional Huancayo
- Jefatura Regional Pucallpa
- Jefatura Regional Huancavelica
- Jefatura Regional Huánuco
- Jefatura Regional Amazonas
- Jefatura Regional Lima

Asimismo, cuenta con 198 agencias a nivel nacional y 21 Oficinas Registrales. Adicionalmente, posee 50 Oficinas Registrales auxiliares para el Registro de los Nacimientos y defunciones que funcionan en hospitales, permitiendo brindar un mejor servicio al ciudadano.



La Misión de RENIEC es 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.

La Visión de RENIEC es 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.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables más significativas aplicadas en el registro de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

- a) 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.
- b) Los Estados Financieros se presentan en moneda nacional.
- c) Las operaciones han sido registradas a valores históricos. En el marco de lo dispuesto en los artículos 1°, 2° y 4° de la Resolución N°31 del Consejo Normativo de Contabilidad de fecha 11 de mayo del 2004 que suspenden el ajuste integral de los estados financieros a que se refieren las RR N°002-90 y 003-93-EF/93.01 y dejan en suspenso lo dispuesto en las RR N°006-95 y 025-2001-EF/93.01.
- d) Para la presentación de los Estados Financieros del ejercicio 2014 la cuenta 2103.99 ha sido reclasificada en las divisionarias 2103.990301 Devengados por ejecución de encargos recibidos y la divisionaria 2103.990901 Otros.

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 la 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".
- e) Las existencias han sido valuadas mediante el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS) conforme a la normatividad vigente.
- f) Los activos fijos están valuados al costo de adquisición, de acuerdo a los procedimientos y metodología establecidos para tal fin.
- g) 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
10% para maquinaria y equipo.
25% para los vehículos de transporte.
25% para los equipos de cómputo.
- h) La amortización de los activos intangibles ha sido calculada utilizando el método de línea recta y de acuerdo a la opinión técnica emitida por el área especializada en mérito a la establecido en el Oficio N° 163-2013-EF/51.03 de la Dirección General de Contabilidad.



- i) El cálculo de la provisión para beneficios sociales y sus intereses legales a favor de los trabajadores del régimen laboral Decreto Legislativo 728, se han efectuado de acuerdo a los procedimientos legales vigentes.
- j) Las provisiones de las sentencias judiciales se realizan de acuerdo a la NICSP 19 "Provisiones Pasivos y Activos Contingentes".
- k) 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.
- l) Los ajustes de ejercicios anteriores son realizados de acuerdo a la NIC SP 3 "Superávit o déficit del ejercicio, errores sustanciales y cambios en las políticas contables".
- m) La provisión por mayor cálculo actuarial se aplica en concordancia al Instructivo N°20 "Registro y Control de las Obligaciones Previsionales a cargo del Estado".

Revelaciones a los Estados Financieros

Para el presente ejercicio la Dirección General de Contabilidad Pública ha creído pertinente presentar las cuentas 1205.0402 Proveedores y 1205.0601 Encargos Generales Otorgados en el rubro Otras Cuentas del Activo en el Estado de Situación Financiera.

Asimismo, para el ejercicio 2014 se ha aplicado 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 mediante el cual se ha considerado pertinente modificar la vida útil del edificio en 80 años, además el valor de los terrenos han sido revaluados mediante índices. Al respecto, los ajustes correspondientes por la aplicación de este procedimiento, se muestran en el rubro resultados no realizados en el patrimonio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Fondos de caja chica	30,000	5,873
Fondo de devoluciones en efectivo	264,000	160,000
Recursos directamente recaudados (RDR)	5,469,608	30,710,385
Donaciones	-	363
Transferencias	394,848	394,624
Otros	444,255	-
Cuenta Única del Tesoro (CUT)	<u>45,542,426</u>	<u>21,392,740</u>
	<u>52,145,137</u>	<u>52,663,985</u>

Este rubro está compuesto principalmente por las cuentas corrientes recaudadoras que tiene la entidad en el Banco de la Nación y Banco de Crédito del Perú, así como los fondos transferidos en la Cuenta Única del Tesoro - CUT.

Durante el ejercicio 2014 no ha existido variaciones significativas a nivel de rubro, sin embargo, a nivel de saldos en cuentas corrientes las variaciones principales corresponden a las transferencias de fondos por fuentes de financiamiento RDR a la Cuenta Única del Tesoro en aplicación a lo exigido por la norma.



4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Derechos y tasas administrativas	371,331	1,927,817
Venta de servicios	-	168,844
Otras cuentas por cobrar	5,016,135	4,735,770
Cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación	684,007	206,897
Provisión de cuentas por cobrar	(684,007)	(206,897)
	<u>5,387,466</u>	<u>6,832,431</u>

Este rubro está compuesto principalmente por las cuentas por cobrar por el servicio de consultas en línea (suministro de información de la base de datos de RENIEC), así como los derechos y tasas administrativas pendientes de cobro al Ministerio de Relaciones Exteriores.

La disminución del rubro respecto al año 2013, corresponde principalmente a la cobranza efectiva efectuada al Ministerio de Relaciones Exteriores.

Las cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación al 31 de diciembre del 2014 muestra un aumento de S/.477,110 debido a la provisión de las cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año y las acciones administrativas de cobranza que fueron agotadas.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Certificados de reembolso por reclamar - ESSALUD	7,280	7,280
Depósitos entregados en garantía	2,796,936	2,511,521
Otras cuentas por cobrar	7,796	-
Cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperación	172,754	173,575
Provisión de cuentas por cobrar diversas	(172,754)	(173,575)
	<u>2,812,012</u>	<u>2,518,801</u>

El rubro está conformado principalmente por los depósitos entregados en garantía para el alquiler de locales donde funciona RENIEC a nivel nacional.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Repuestos y accesorios	547,150	1,177,688
Papelería en general, útiles y materiales	1,840,888	3,893,872
Electricidad, iluminación y electrónica	9,601	11,988
Otros	318,910	377,739
Medicamentos	144,435	179,936
Otros bienes	13,475,824	13,747,718
	<u>16,336,808</u>	<u>19,388,941</u>



El rubro está conformado principalmente por las tarjetas con chip electrónico que servirán para emitir los nuevos Documentos Nacionales de Identidad (electrónicos).

La variación del rubro del año 2014 respecto al año 2013 corresponde a la disminución de compras de cintas, tóner y accesorios de impresión y/o fotocopiado a los diversos usuarios de la institución en el ejercicio.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Seguros pagados por anticipado	1,340,183	1,030,553
Viáticos	7,443	60,537
Otras entregas a rendir cuenta	-	81,274
	<u>1,347,626</u>	<u>1,172,364</u>

El rubro está conformado principalmente por la cobertura de los seguros contratos con Rímac - Seguros (Vehículos, deshonestidad Accidentes personales, Multirisgo, Responsabilidad Civil, Casco Marítimo y otros), según contrato N° 104-2014/RENIEC.

8. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Adelantos a proveedores	8,506,782	8,942,467
Encargos generales otorgados	565,280	1,524,029
Tesoro Público	4,891,403	-
	<u>13,963,465</u>	<u>10,466,496</u>

Los adelantos a proveedores corresponden al anticipo para servicio técnico que incluye la implementación de Software (AFIS) que será consumido 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).

La variación del rubro corresponde principalmente al saldo de la cuenta 1206.01 Tesoro Público en aplicación a los cambios exigidos para la contabilización de las obligaciones a ser pagadas con fuentes de financiamiento de Recursos Ordinarios.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NETO)

El movimiento del rubro propiedad, planta y equipos, y el de su correspondiente depreciación acumulada, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:



2014 -

	Saldos Iniciales		Adiciones		Disminuciones	Saldos Finales
	S/.	S/.	Compra	Otros		
Costo -						
Viviendas residenciales	6,000	-	-	82,780	-	88,780
Terrenos urbanos	56,498	-	-	1,308,207	-	1,364,705
Unidades de transporte	4,111,732	-	-	-	(80,439)	4,031,292
Maquinarias y equipos	131,579,927	8,041,306	426,319	-	(2,496,794)	137,550,758
Mobiliario para oficina	7,326,572	442,123	25,579	-	(103,295)	7,690,979
Muebles y enseres	22,545	8,640	-	-	-	31,185
Equipos diversos	15,734,506	529,006	-	-	(762,991)	15,500,520
	<u>158,837,780</u>	<u>9,021,075</u>	<u>1,842,885</u>	<u>(3,443,519)</u>		<u>166,258,219</u>
Depreciación acumulada -						
Edificios residenciales	2,432	2,792	8,783	(4,588)	-	9,419
Unidades de transporte	3,795,048	90,465	-	(80,437)	-	3,805,076
Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	106,880,630	15,989,926	-	(3,114,624)	-	119,755,932
	<u>110,678,110</u>	<u>16,083,183</u>	<u>8,783</u>	<u>(3,199,649)</u>		<u>123,570,427</u>
	<u>48,159,670</u>					<u>42,687,792</u>

2013 -

	Saldos Iniciales		Adiciones		Disminuciones	Saldos Finales
	S/.	S/.	Compra	Otros		
Costo -						
Viviendas residenciales	6,000	-	-	-	-	6,000
Terrenos urbanos	56,498	-	-	-	-	56,498
Unidades de transporte	3,749,870	361,862	-	-	-	4,111,732
Maquinarias y equipos	120,939,071	15,485,297	445,206	-	(5,289,647)	131,579,927
Mobiliario para oficina	6,822,640	1,285,606	14,751	-	(796,425)	7,326,572
Muebles y enseres	10,938	11,607	-	-	-	22,545
Equipos diversos	14,631,562	1,910,432	154,476	-	(961,964)	15,734,506
	<u>146,216,579</u>	<u>19,054,804</u>	<u>614,433</u>	<u>(7,048,036)</u>		<u>158,837,780</u>
Depreciación acumulada -						
Edificios residenciales	2,252	180	-	-	-	2,432
Unidades de transporte	3,744,275	50,773	-	-	-	3,795,048
Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	96,607,661	16,181,204	4,693	(5,912,928)	-	106,880,630
	<u>100,354,188</u>	<u>16,232,157</u>	<u>4,693</u>	<u>(5,912,928)</u>		<u>110,678,110</u>
	<u>45,862,391</u>					<u>48,159,670</u>

10. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE, NETO

	2013	2012
	S/.	S/.
Pinturas	17,971	17,971
Software	108,626,154	87,734,085
Amortización acumulada	(56,311,278)	(51,807,161)
	<u>52,332,847</u>	<u>35,944,895</u>

Comprende principalmente los softwares para funcionamiento de las computadoras y su correspondiente amortización acumulada. La variación corresponde principalmente a la implementación del Sistema AFIS (Adquisición de Software y Hardware para el Upgrade de la Solución del Sistema Automático de Identificación de Impresiones Dactilares - AFIS), en virtud del contrato de RENIEC/BIENES, el cual permite mejorar la tecnología relacionada a las huellas dactilares, con la finalidad de incrementar la seguridad en el registro único de identificación de las personas naturales.



El movimiento del rubro software, y el de su correspondiente amortización acumulada, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

2014 -

	Saldos	Adiciones		Disminuciones	Saldos
	Iniciales	Compra	Otros		Finales
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Costo - Software	<u>87,734,086</u>	<u>13,334,025</u>	<u>15,749,684</u>	(<u>8,191,641</u>)	<u>108,626,154</u>
Amortización acumulada - Software	<u>51,807,162</u>	<u>12,695,673</u>	<u>-</u>	(<u>8,191,557</u>)	<u>56,311,278</u>
	<u>35,926,924</u>				<u>52,314,876</u>

2013 -

	Saldos	Adiciones		Disminuciones	Saldos
	Iniciales	Compra	Otros		Finales
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Costo - Software	<u>86,832,893</u>	<u>751,765</u>	<u>4,208,609</u>	(<u>4,059,181</u>)	<u>87,734,086</u>
Amortización acumulada - Software	<u>40,509,847</u>	<u>14,605,513</u>	<u>15,868</u>	(<u>3,324,066</u>)	<u>51,807,162</u>
	<u>46,323,046</u>				<u>35,926,924</u>

11. OBLIGACIONES DE TESORO PUBLICO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Gastos corrientes	-	1,427,624
Gastos de capital	-	54,301
	<u>-</u>	<u>1,481,925</u>

La variación del rubro corresponde principalmente a la aplicación a los cambios exigidos para la contabilización de las obligaciones a ser pagadas con fuentes de financiamiento de Recursos Ordinarios.

12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Bienes por pagar	247,027	1,470,823
Servicios por pagar	61,279,342	31,205,648
Activos no financieros por pagar	95,814	12,532,670
Depósitos en garantía	<u>444,255</u>	<u>597,049</u>
	<u>62,066,438</u>	<u>45,806,190</u>

Este rubro representa los compromisos por pagar a corto plazo, por la compra de bienes, servicios y otros gastos incurridos por la entidad.



Este rubro muestra un incremento del 36% con respecto al año 2013 debido principalmente al pasivo generado por la Implementación del Software y Hardware para el Upgrade de la Solución del Sistema Automático de Identificación de Impresiones Dactilares (AFIS), en virtud del Contrato 061-2013-RENIEC/BIENES.

13. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Tributos por pagar	<u>537,593</u>	<u>926,459</u>

14. REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Remuneraciones por pagar	-	33
Vacaciones	2,464,147	1,797,538
Otras remuneraciones, pensiones y beneficios	<u>67,886</u>	<u>14,178</u>
	<u>2,532,033</u>	<u>1,811,749</u>

15. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Otras cuentas por pagar	<u>6,489,377</u>	<u>4,034,899</u>

La variación de S/2,454,479 con relación al saldo del 2013, corresponde a la provisión de las planillas referente a los descuentos realizados a los trabajadores por concepto de seguros RIMAC, asimismo, contiene la provisión de Sentencias judiciales con cargo al Presupuesto 2015.

16. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Compensación por tiempo de servicios D.L. 728	<u>17,552,831</u>	<u>14,379,734</u>

El rubro está conformado por las provisiones de Compensación de Tiempo de Servicios de los trabajadores del Régimen Laboral N°728.



17. OBLIGACIONES PREVISIONALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Régimen de Pensiones D.L. 20530	<u>7,057,120</u>	<u>6,682,998</u>

El rubro está conformado por las obligaciones previsionales por el cálculo actuarial de los pensionistas comprendidos en el D.L. N°20530.

18. PROVISIONES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Personal administrativo	48,291,756	29,640,939
Personas jurídicas	1,007,945	690,049
Personas naturales	288,335	399,720
Otras	<u>8,657</u>	<u>2,000</u>
	<u>49,596,693</u>	<u>30,732,708</u>

Comprende las provisiones por litigios que se encuentran en ejecución de sentencia correspondientes a materia laboral, civil y arbitrajes de acuerdo a lo informado por la Procuraduría Pública.

Este rubro nos muestra un incremento del 61.38% con respecto al ejercicio 2013, debido a las contingencias que pasaron a ejecución de sentencia de primera instancia, siendo el más significativo los litigios judiciales en materia laboral que aumentó en S/.18,863,986, de acuerdo al Memorando N°193-2015/PPU/RENIEC de procuraduría pública.

19. HACIENDA NACIONAL

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Capitalización hacienda nacional adicional	56,239,531	56,307,306
Capitalización resultados acumulados	<u>121,616,003</u>	<u>121,616,003</u>
	<u>177,855,534</u>	<u>177,923,309</u>

20. HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Tesoro público	(<u>735,677</u>)	(<u>67,775</u>)



21. RESULTADOS NO REALIZADOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Edificios administrativos	73,998	-
Terrenos urbanos	<u>1,308,207</u>	<u>-</u>
	<u>1,382,205</u>	<u>-</u>

Corresponde al resultado de las revaluaciones de Terrenos y Edificios en aplicación a la Directiva N°002-2014-EF/51.01.

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Superávit acumulado	34,446,485	15,836,379
Déficit acumulado	(137,050,485)	(49,007,834)
Déficit del ejercicio	<u>(34,716,994)</u>	<u>(73,393,158)</u>
	<u>(137,320,994)</u>	<u>(106,564,613)</u>

23. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Garantías recibidas	18,437,916	22,870,202
Cheques girados	2,871,621	2,538,323
Cartas de ordenes emitidas	505,683	1,513,980
Bienes en custodia	194,717	363,111
Maquinaria y equipo no depreciables	2,958,226	2,963,639
Muebles y enseres no depreciables	4,786,192	4,737,134
Pensionistas	19,369,324	20,859,272
Procesos civiles	81,428,427	81,403,265
Procesos laborales	57,702,294	79,291,378
Otros	<u>262,931</u>	<u>380,358</u>
	<u>188,517,331</u>	<u>216,920,662</u>

Corresponde a los documentos valorados como cartas fianza de garantía de fiel cumplimiento y seriedad de oferta, cheques en cartera, contratos y compromisos aprobados, cartas órdenes 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.



24. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Los ingresos no tributarios por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Venta de bases para licitación pública	21	129
Tasas registrales	478,210	1,408,291
Expedición de partidas certificadas	15,346,531	15,685,782
Emisión DNI	11,506,363	11,324,047
Renovación por caducidad	44,639,265	57,115,918
Duplicado DNI	50,738,222	50,662,703
Inscripciones y reinscripciones	3,244,553	6,429,249
Rectificación, actualización	20,421,205	8,243,432
Cotejos masivos	420,626	497,764
Certificado digital para personas jurídicas	-	464
Servicio de capacitación	-	75,787
Servicios a terceros	278,464	1,287,792
Suministros y acceso a la información	<u>52,957,927</u>	<u>47,818,335</u>
	<u>200,031,387</u>	<u>200,549,693</u>

Comprende 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.

25. TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Los traspasos y remesas recibidas por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Traspasos del tesoro público - Corriente	62,963,841	54,976,402
EUROPAN - Corriente	157,670	3,171,327
Traspasos del Tesoro Público - Capital	7,127,953	9,488,057
EUROPAN - Capital	<u>390,830</u>	<u>940,588</u>
	<u>70,640,294</u>	<u>68,576,374</u>

Este rubro está compuesto principalmente por los Traspasos y Remesas corrientes y de capital recibidos de la Dirección Nacional de Endeudamiento y Tesoro Público.

Los Ingresos por EUROPAN se refieren al financiamiento del Ministerio de Economía y Finanzas y la Comisión Europea, para la ejecución del Convenio de Apoyo Presupuestario al Programa de Acceso de la población a la identidad.



26. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Las Donaciones y transferencias recibidas por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2013</u> S/.	<u>2012</u> S/.
Otros Organismos	<u>4,562,500</u>	<u>-</u>

Corresponde a la asignación financiera de parte de la Unión Europea en un convenio para la ejecución del Programa de Apoyo de acceso de la población a la Identidad.

27. INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Intereses por depósitos distintos de recursos de privatización y concesiones	542,060	245,154
Otros	<u>61,417</u>	<u>69,468</u>
	<u>603,477</u>	<u>314,622</u>

28. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Multas electorales	19,519,407	12,149,427
Otras multas	32,760	34,657
Ejecución garantía	109,428	3,863
Otros ingresos	5,190,736	1,090,792
Corrientes	1,365,025	1,048,848
Capital	54,302	83,778
Alta de bienes	<u>474,878</u>	<u>249,869</u>
	<u>26,746,536</u>	<u>14,661,234</u>

Comprende 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.



29. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Los gastos en bienes y servicios por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Alimentos y bebidas para consumo humano	1,304,548	808,274
Vestuario, accesorios y prendas diversas	206,714	2,417,957
Combustibles, carburantes, lubricantes	458,428	576,041
Materiales y útiles	7,685,915	7,685,915
Repuestos y accesorios	176,705	205,594
Enseres	45,268	75,803
Suministros médicos	36,477	144,973
Materiales y Útiles de enseñanza	19,647	15,540
Suministro para mantenimiento	193,005	377,060
Otros bienes	458,436	785,184
Viajes	5,572,248	8,322,352
Servicios básicos de comunicación	20,914,237	20,486,721
Servicio de limpieza y seguridad	24,187,454	24,938,827
Servicio de mantenimiento	9,527,056	12,940,063
Alquileres de muebles e inmuebles	17,457,948	15,949,101
Servicios administrativos - Financieros	20,007,545	18,635,286
Servicios profesionales y técnicos	45,402,190	39,197,588
Personal bajo Contrato Administrativo de Servicios	<u>91,595,633</u>	<u>105,568,589</u>
	<u>240,591,083</u>	<u>259,130,868</u>

30. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos del personal por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Personal con contrato a plazo indeterminado	23,791,765	23,835,651
Personal con Contrato a plazo fijo	1,055,625	242,268
Otras retribuciones y complementos	424,359	350,968
Gratificaciones	3,859,236	3,689,758
Bonificación por escolaridad	213,733	205,467
Compensación por tiempo de servicios	3,597,113	5,476,352
Compensación vacacional	867,703	1,365,281
Régimen de Pensiones D.L. 20530	2,797,303	3,325,632
Contribuciones a ESSALUD	2,078,626	1,991,384
Otras contribuciones del empleador	<u>115,324</u>	<u>93,112</u>
	<u>38,800,787</u>	<u>40,575,873</u>



31. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Las estimaciones y provisiones del ejercicio por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Depreciación de edificios residenciales	180	180
Depreciación de vehículos	90,465	50,773
Depreciación de otras maquinarias, equipo y mobiliario	15,988,368	16,181,204
Amortización de inversiones intangibles	12,695,674	14,605,513
Provisión de cuentas por cobrar	481,597	140,894
Provisión cuentas por cobrar diversas	272	25,365
Provisión de litigios con personal administrativo	26,692,218	24,503,579
Provisión de litigios con personas jurídicas	429,255	196,129
Provisión de litigios con personas naturales	84,334	4,000
	<u>56,462,363</u>	<u>55,707,637</u>

32. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Otros	<u>476,243</u>	<u>29,650</u>

Corresponde principalmente a la pérdida por diferencia en cambio.

33. OTROS GASTOS

Los Otros gastos por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013, se detalla como sigue:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Derechos administrativos	401,221	530,450
Multas	1,719	22,042
Baja de bienes	221,208	423,198
Otros gastos diversos	346,563	1,075,363
	<u>970,712</u>	<u>2,051,053</u>

