



PERÚ

Ministerio de Educación

Viceministerio de Gestión Institucional

Programa Nacional de Infraestructura Educativa

Oficina General de Administración



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
Año de la universalización de la salud"

Mejores peruanos Siempre

INFORME N° 047 -2020-MINEDU/VMGI/PRONIED/OGA-UF

A : JUAN MANUEL HUAMANI URPI
Directora de la Oficina General de Administración.
Asunto : Saldo de Balance Periodo 2019
Fecha : Lima, 27 ENE. 2020



I. OBJETO

Es grato dirigirme a usted, a fin de remitirle los saldos de balance del ejercicio 2019, para su incorporación en el presupuesto Institucional del presente ejercicio correspondiente a las Fuentes de Financiamiento: Recursos Directamente Recaudados, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, Donaciones y transferencias y Recursos Determinados.

II. ANALISIS

2.1 Que, mediante el numeral 3" del artículo 50. del D.L N° 1440 "Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público" señala que "Los saldo de balance, constituidos por recursos financieros provenientes de fuente de financiamiento distinta a Recursos Ordinarios que no hayan sido utilizado al 31 de diciembre del año fiscal. Los saldos de balances son registrados financieramente cuando se determine su cuantía. y mantienen la finalidad para los que fueron asignados en el marco de las disposiciones legales vigentes. En caso se haya cumplido dicha finalidad, tales recursos se pueden incorporar para financiar otras acciones de la entidad, siempre y cuando dichos recursos sean de libre disponibilidad de acuerdo a la normatividad vigente "

2.2 La Unidad Ejecutora 108 Programa Nacional de Infraestructura Educativa, cuenta con cuatro fuentes de financiamiento, y es necesidad determinar los saldos no utilizados al 31 de diciembre del año fiscal 2019, para lo cual se presenta el siguiente detalle:

Fuente de Financiamiento: 2-09 Recursos Directamente Recaudado

Table with columns: PRESUPUESTAL, FINANCIERO, ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS, ESTADOS BANCARIOS. Rows include: EJECUCION DE INGRESO, (-) EJECUCION DE GASTO, SALDO DE BALANCE, DIFERENCIA.

DEMOSTRACION DE LAS DIFERENCIAS:

Table with 2 columns: Description, Amount. Rows include: Devengados por girar al 31.12.2019, Depósitos Trans. Sin afecta. Ptal., Emisión de Cartas Fianzas, -1,911,808.90



DETALLE DEL SALDO

Según estado bancario	2,869,447.16
devengados por girar	-402,437.92
SALDO DISPONIBLE	2,467,009.24

Según análisis realizado del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos - EP1, el saldo de Balance es por S/ 12'909,932.33, el mismo que será registrado administrativamente en el presente ejercicio; sin embargo, teniendo en cuenta lo establecido en el Numeral 2.1 Traslado del flujo de la recaudación RDR a la CUT de la Resolución Directoral N° 031-2014-EF/52.031, el importe a incorporar como saldo de balance es por S/ 2'467,009.24, el mismo que se encuentra disponible, para la ejecución del gasto público.



Fuente de Financiamiento: 3-19 Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito

PRESUPUESTAL		FINANCIERO	
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS-EP-1 03 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		ESTADOS BANCARIOS	
EJECUCION DE INGRESOS	72,288,288.90	ENDEUDAMIENTO-BONOS	1,494,840.36
(-) EJECUCION DE GASTOS	48,709,925.70	FDO. INTERV. ANTE LA OCURRENCIA DE DESASTRES NATURALES (ROOC)	29,737,193.24
SALDO DE BALANCE	23,578,363.20	SDO. EST.BCARIO.CTA.CTE./SDO. DISP.	31,232,033.60

DIFERENCIA: 7,653,670.40

DEMOSTRACION DE LAS DIFERENCIAS:

Devengados por Girar al 31.12.2019	4,760,437.50
Gastos bancarios	0.00
1) Doc. Cartera que se muestran pagados en diciembre según reporte CUT	-2,749,425.94
Cheques en Cartera y transito	5,642,658.84
TOTAL	7,653,670.40



Fuente de Financiamiento : 4-13 Donaciones y Transferencias

PRESUPUESTAL		FINANCIERO	
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019		ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
EJECUCION DE INGRESO	90,446.04	CTA CTE RDR	
(-) EJECUCION DE GASTO		SALDO DISPONIBLE-CUT	90,446.04
SALDO DE BALANCE	90,446.04	SALDO EST.BANCARIO.CTA CTE/SALDO.DISP	90,446.04

SALDO DISPONIBLE: 90,446.04

1 a) El flujo de los Recursos Directamente Recaudados (RDR) de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales, deben ser trasladados a la CUT inmediatamente después que se establezca su disponibilidad para la ejecución del gasto público, independientemente de que se requiera o no atender pagos



PERÚ

Ministerio de Educación

Viceministerio de Gestión Institucional

Programa Nacional de Infraestructura Educativa

Oficina General de Administración

Unidad de Finanzas

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
Año de la universalización de la salud"

Mejores
peruanos
Siempre

Fuente de Financiamiento : 5-18 Recursos Determinados

PRESUPUESTAL		FINANCIERO	
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019		ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
EJECUCION DE INGRESO	1,216,292.95	CTA CTE RDR	
(-) EJECUCION DE GASTO		SALDO DISPONIBLE-CUT	1,216,292.95
SALDO DE BALANCE	1,216,292.95	SALDO EST.BANCARIO.CTA CTE/SALDO.DISP	1,216,292.95
SALDO DISPONIBLE		1,216,292.95	

Cabe precisar, que la información remitida, está debidamente conciliada con el balance de comprobación al 31 de diciembre del 2019, según muestra el reporte Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1 y anexo A que se adjunta.

Asimismo, se hace llegar en el anexo 01, la información de los saldos en banco de las cuenta corrientes y de ahorro, no presupuestales correspondientes al PRONIED, con los saldos al 31.12.2019.



II. CONCLUSIONES

- De lo indicado en el análisis, se ha procedido con efectuar los registros administrativos de ingreso en el SIAF-SP, demostrándose así la incorporación de los saldos de balance en el resumen de recaudación de ingresos del módulo administrativo del SIAF, de las fuentes de financiamiento distintos a Recursos Ordinarios.
- Por lo expuesto, resulta necesario remitir el presente, a la Unidad de Presupuesto y Planeamiento del Programa Nacional de Infraestructura Educativa PRONIED a fin de que puedan ser incorporado el saldo de balance del ejercicio 2019 al Presupuesto Institucional 2020.



Es cuanto se informa a su despacho para los fines pertinentes.

Atentamente,



C. P. C. Daniel Fernando Salazar Morales
C.P.C. DANIEL FERNANDO SALAZAR MORALES
Director de la Unidad de Finanzas

