



PERÚ

Ministerio de Educación

Viceministerio de Gestión Institucional

Programa Nacional de Infraestructura Educativa

Oficina General de Administración

PRONIED - OGA UNID. FINANZAS CARGO

4197-19

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres" "Año de la Lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

Mejores Peruanos Siempre

INFORME N° 78 -2019-MINEDU/VMGI/PRONIED-OGA-UF

A : Abog. KARLA ROMERO SANCHEZ Directora de la Oficina General de Administración

Asunto: Saldo de Balance Periodo 2018

Fecha : Lima 29 ENE. 2019



I. OBJETO

Es grato dirigirme a usted, para remitirle los saldos de balance del ejercicio 2018, 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 2018, para lo cual se presenta el siguiente detalle:

Fuente de Financiamiento: 2-09 Recursos Directamente Recaudado

Table with columns: PRESUPUESTAL (ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018) and FINANCIERO (ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018). Rows include EJECCION DE INGRESO, EJECCION DE GASTO, and SALDO DE BALANCE.

Table with 2 columns: DIFERENCIA and 6,913,813.62

DEMOSTRACION DE LAS DIFERENCIAS:

Table with 2 columns: Description (Giros Pendientes por pagar, Otros gastos, etc.) and Amount (-59,204.00, 6,718,522.24, etc.)

DETALLE DEL SALDO

Table with 2 columns: Description (Según estado bancario, pendiente de giro) and Amount (34,464,386.91, -59,204.00, SALDO DISPONIBLE 34,405,182.91)





PERÚ

Ministerio de Educación

Ministerio 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 Lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

Mejores Peruanos Siempre

Fuente de Financiamiento : 3-19 Recursos por Operaciones Oficiales de Credito

Table with columns: PRESUPUESTAL (ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018) and FINANCIERO (ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018). Rows include: EJECUCION DE INGRESO (17,588,165.69), (-) EJECUCION DE GASTO (-9,528,060.52), SALDO DE BALANCE (8,060,105.17), DIFERENCIA (-16,462.40).

DEMOSTRACION DE LAS DIFERENCIAS:

Table showing differences: Giros Pendientes por pagar (-16,462.40), Otros gastos bancarios no registrados (-16,462.40).

DETALLE DEL SALDO: Según estado bancario pendiente de giro (8,076,567.57), SALDO DISPONIBLE (8,060,105.17).



Fuente de Financiamiento : 4-13 Donaciones y Transferencias

Table with columns: PRESUPUESTAL (ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018) and FINANCIERO (ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018). Rows include: EJECUCION DE INGRESO (90,446.04), (-) EJECUCION DE GASTO, SALDO DE BALANCE (90,446.04), SALDO DISPONIBLE (90,446.04).



Fuente de Financiamiento : 5-18 Recursos Determinados

Table with columns: PRESUPUESTAL (ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS EP 1 AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018) and FINANCIERO (ESTADOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018). Rows include: EJECUCION DE INGRESO (1,216,292.95), (-) EJECUCION DE GASTO, SALDO DE BALANCE (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 2018, según muestra el reporte Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1 y anexo A que se adjunta.



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 Lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

Mejores
peruanos
Siempre

III. CONCLUSIONES

- 3.1. 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.
- 3.2. 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 2018 al Presupuesto Institucional 2019.

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

Atentamente,




CPCC. IVETTE VARGAS VELA
Directora de la Unidad de Finanzas

IVV/LGT/rcc