

SISTEMA ADMINISTRATIVO DE CONTABILIDAD PÚBLICA

ANEXO 4.1

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Setiembre de 2021

(EN SOLES)

Sector : 09 ECONOMIA Y FINANZAS
Pliego : 096 CENTRAL DE COMPRAS PÚBLICAS - PERÚ COMPRAS
Unidad Ejecutora : 1650 CENTRAL DE COMPRAS PÚBLICAS - PERÚ COMPRAS
Fecha Corte 01/02/2022

		Al 30 de Setiembre de 2021	Al 31 de Diciembre de 2020			Al 30 de Setiembre de 2021	Al 31 de Diciembre de 2020
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 3	2,309,539.55	2,070,153.87	Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Inversiones Financieras	Nota 4	0.00	0.00	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 17	57,882,085.74	50,010,364.38
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0.00	0.00	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	1,304.00	22,826.40
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	87,104.64	90,927.81	Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,721,097.27	1,312,455.26
Inventarios (Neto)	Nota 7	109,628.88	122,621.42	Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	25,222.03	18,207.18	Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	27,089,388.85	41,878,320.29	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	0.00
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	1,150,310.58	33,916.58
				Ingresos Diferidos	Nota 24	0.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		29,620,883.95	44,180,230.57	TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,754,797.59	51,379,562.62
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00	Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 26	0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	0.00	0.00	Beneficios Sociales	Nota 27	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00	Obligaciones Previsionales	Nota 28	0.00	0.00
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	7,960,050.89	8,371,509.12	Provisiones	Nota 29	104,570.00	104,570.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	5,556,431.94	3,849,790.08	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0.00	0.00
				Ingresos Diferidos	Nota 31	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13,516,482.83	12,221,299.20	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		104,570.00	104,570.00
				TOTAL PASIVO		60,859,367.59	51,484,132.62
TOTAL ACTIVO		43,137,366.78	56,401,529.77	PATRIMONIO			
Cuentas de Orden	Nota 37	25,044,916.66	6,472,328.34	Hacienda Nacional	Nota 32	0.00	0.00
				Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0.00	0.00
				Resultados No Realizados	Nota 34	5,211,223.84	5,211,223.84
				Reservas	Nota 35	0.00	0.00
				Resultados Acumulados	Nota 36	-22,933,224.65	-293,826.69
				TOTAL PATRIMONIO		-17,722,000.81	4,917,397.15
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43,137,366.78	56,401,529.77
				Cuentas de Orden	Nota 37	25,044,916.66	6,472,328.34

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

* Según Anexo de la R.D N° 008-2020-EF/51.01 se agrega el rubro Ingresos Diferidos en el Pasivo Corriente y Reservas en el Patrimonio y se modifica el correlativo de las notas.

NOTA: La información indicada corresponde al nivel de cada unidad ejecutora (UE1 UE2, UEn) y pliego (a nivel integrado).

Firmado digitalmente por RIOS
SALCEDO Freddy Giovanni FAU
20600927818 hard
Motivo: Doy Vº Bº
Fecha: 04.02.2022 22:02:03 -05:00

Firmado digitalmente por
MELENDEZ VARGAS Ruth Margot
FAU 20600927818 hard
Motivo: Doy Vº Bº
Fecha: 04.02.2022 22:09:48 -05:00

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Representa los activos disponibles que la Central de Compras Públicas PERÚ COMPRAS, mantiene en efectivo y en cuentas corrientes en el sistema financiero.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	2,309,539.55	2,070,153.87	239,385.68	11.56
1101.0202	Fondos De Caja Chica	3,000.00	240.85	2,759.15	1,145.59
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	1,626,908.84	2,015,343.90	(388,435.06)	(19.27)
1101.0404	Otros Depósitos	270.47	532.58	(262.11)	(49.22)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	679,360.24	54,036.54	625,323.70	1,157.22
Totales		2,309,539.55	2,070,153.87	239,385.68	11.56

En este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 238,385.68, el cual se debe principalmente a:

Explicación de aumentos y/o disminuciones

En la cuenta 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados Cta Cte. N° 002-00068372534 Banco de la Nación al tercer trimestre presenta una recaudación en Ejecución de Garantías de S/ 8,000.00 y en Otras sanciones penalidades por incumplimiento contractual por S/ 2,342,602.55; asimismo se realizaron el traslado (gastos) a la cuenta Principal RDR CUT por un total de S/ 2,739,037.61, correspondiente al mes de febrero según SIAF 413 por S/ 2,015,343.90; SIAF 1921 en el mes de mayo por S/ 352,414.41, y SIAF 3449 en el mes de julio por S/ 371,279.30; a comparación del saldo del año 2020 se cuenta con una variación por el importe S/ 388,435.06; siendo los montos más significativos las penalidades aplicadas a los siguientes proveedores:

Expediente 013, proveedor Inmunochem SAC, por el registro de la penalidad aplicada por incumplimiento contractual O/C 106 y SIAF 6707, por el importe de S/ 487,600.00.

Expediente 027, proveedor Diagnóstica Peruana SAC, por el registro de la penalidad aplicada por incumplimiento contractual, O/C 086, SIAF 3204, por el importe de S/ 992,680.00.

Expediente 028, proveedor Inmunochem SAC, por el registro de la penalidad aplicada por incumplimiento contractual, O/C 166 y SIAF 9224, por el importe de S/ 132,528.76.

Expediente 3464, proveedor Servicios Logísticos Anglo Depot SAC, por el registro de la penalidad aplicada por incumplimiento contractual, O/C 06 y SIAF 377, por el importe de S/ 236,167.65.

La cuenta 1101.0404 Otros Depósitos corresponde al movimiento efectuado durante el tercer trimestre 2021, cuyo saldo de S/ 270.47 pertenece a las siguientes cuentas corrientes sin afectación presupuestal para realizar el pago al personal CAS y su pago de aportes de fondos de pensiones:

Cta. Cte. 193238203056 de BCP denominada Haberes BCP por el Importe de S/ 37.19.

Cta. Cte. 001106610200057249 de BBVA denominada Sueldo BBVA por el Importe de S/ 233.28.

En la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados CUT, presenta un aumento al tercer trimestre de S/ 625,323.70; que corresponde a la recepción del Traslado de la cuenta RDR por S/ 2,739,037.61 y a los depósitos de Intereses de la cuenta CUT por S/ 1,444.92; asimismo se registra pagos por el importe de S/ 2,116,785.50 que corresponde a obligaciones contraídas (gastos). Es preciso señalar que en el mes de agosto se cuenta con una Devolución del Tesoro Público por S/ 979,589.00 que corresponde al traslado realizado a la cuenta CUT de penalidades no consentidas, y que serán trasladadas a la cuenta de Restricción (Ejecución de Garantías).

La conciliación bancaria se realizó a todas las cuentas corrientes a cargo de la Central de Compras Públicas PERÚ COMPRAS al 30 de setiembre de 2021, validadas y registradas en el MIF (Módulo de Instrumentos Financieros) del Ministerio de Economía y Finanzas.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Representa a las deudas de terceros a favor de la Entidad, por los depósitos en garantías y otros.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	87,104.64	90,927.81	(3,823.17)	(4.20)
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	66,584.34	66,584.34	0.00	-
1202.0804	Otros	20,520.30	24,343.47	(3,823.17)	(15.71)
Totales		87,104.64	90,927.81	(3,823.17)	(4.20)

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 3,823.17, el cual se debe principalmente a:

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

El saldo de la cuenta 1202.04 por S/ 66,584.34 corresponde a las garantías de depósitos entregados por los Alquileres de los Inmuebles:

Local: Calle los Zorzales 130 Of. 803, san Isidro Lima

Local: Av. República de Panamá 3635, piso 4 y 5, San Isidro, Lima

La disminución en la variación de la cuenta 1202.0804 por S/ 3,823.17, se debe principalmente al registro por la determinación de la cantidad de horas de trabajo no laboradas por el personal y que se encuentran sujetas a compensación durante la emergencia sanitaria del COVID 19 cuyo incremento al tercer trimestre es de S/ 13,384.00. Asimismo, por la compensación de las horas de servidores CAS con licencia con goce de haber y regularizaciones se registra la disminución por S/ 17,207.17; según reportado por la oficina de Recursos Humanos hasta el término del Estado de Emergencia Nacional.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

7 - INVENTARIOS (NETO)

Representa los bienes tangibles adquiridos para el uso y consumo de la Entidad.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	109,628.88	122,621.42	(12,992.54)	(10.60)
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	1,409.90	2,796.20	(1,386.30)	(49.58)
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	36,668.20	44,590.19	(7,921.99)	(17.77)
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	69,813.63	72,104.12	(2,290.49)	(3.18)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	0.00	288.04	(288.04)	(100.00)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	324.31	322.09	2.22	0.69
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	0.00	953.44	(953.44)	(100.00)
1301.0701	Enseres	92.70	247.20	(154.50)	(62.50)
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	600.14	600.14	0.00	-
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	720.00	720.00	0.00	-
Totales		109,628.88	122,621.42	(12,992.54)	(10.60)

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 12,992.54, el cual se debe principalmente a:

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

La disminución en los rubro de inventario se vieron reflejadas al saldo disponible de bienes en almacén cuyos rubros significativos corresponden a las cuentas 1301.0101 Alimentos y Bebidas para consumo humano por S/ 1,386.30; en la cuenta 1301.050101 Repuestos y Accesorios por S/ 7,921.99; en la cuenta 1301.050102 Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina por S/ 2,290.49; en la cuenta 1301.050301 Aseo, Limpieza y tocador por S/ 288.04; en la cuenta 1301.0602 De comunicaciones y telecomunicaciones por S/ 953.44; y en la cuenta 1301.0701 Enseres por S/ 154.50; sin embargo en la cuenta 1301.050302 De cocina, comedor y cafetería cuenta con un incremento de S/ 2.22, cuyos bienes están pendientes a su distribución (consumo) en el mes siguiente.

Al cierre del 30 de setiembre 2021, el importe de las diferentes cuentas comprende al stock de bienes tangibles en los almacenes de la Central de Compras Públicas PERÚ COMPRAS, compuesta básicamente por tóner para impresoras, papelería en general, útiles de oficinas y accesorios para impresoras.

No se cuenta con bienes deteriorados, vencidos, obsoletos al cierre del mes de setiembre 2021.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Representa las autorizaciones de giro de gastos corrientes y de capital mediante la sub cuenta del Tesoro Público, y el saldo de los Fondos Sujetos a Restricción.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	19,608,792.80	15,645,591.06	3,963,201.74	25.33
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	1,798,466.70	384,620.73	1,413,845.97	367.59
1101.050201	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN EN INST. FINAN. PRIVADAS	17,810,326.10	15,260,970.33	2,549,355.77	16.71
1206	Recursos - Tesoro Público	7,480,596.05	26,232,729.23	(18,752,133.18)	(71.48)
1206.01	Tesoro Público	7,480,596.05	26,232,729.23	(18,752,133.18)	(71.48)
Totales		27,089,388.85	41,878,320.29	(14,788,931.44)	(35.31)

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 14,788,931.44, el cual se debe principalmente a;

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

La disminución en la cuenta 1206 Recursos ¿ Tesoro Público el importe de S/ 18,752,133.18 corresponde a que en el periodo anterior al cierre del 2020 las cuentas por pagar (devengados) de las asignaciones de autorizaciones de giro otorgadas por la Dirección General de Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas por la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios para cumplir con las obligaciones contraídas durante el cierre del ejercicio 2020, este incremento se debió al Decreto de Urgencia N° 028-2020, en la cual se dictaban medidas extraordinarias en materia económica y financiera para la adquisición de pruebas de diagnóstico para la prevención y control del COVID-19, su saldo fueron mayor por S/ 26,232,729.23 a comparación al cierre del tercer trimestre 2021 que cuenta con un saldo de S/ 7,480,596.05, debemos de precisar que las adquisiciones correspondiente al COVID 19 para el Vigente Ejercicio fueron otorgados mediante un nuevo Decreto de Urgencia N° 012-2021, en el marco de la emergencia nacional cuyos pagos iniciaron a partir del mes de abril 2021.

En cuanto a la cuenta 1101.0501 Fondos sujetos a restricción ¿ Banco de la Nación, se cuenta con un incremento en su variación de S/ 1,413,845.97, a comparación del saldo reflejado en el mes de diciembre 2020 que fue de S/ 384,620.73 y al tercer trimestre del 2021 se cuenta con S/ 1,798,466.70; producto a la retención de garantías y ejecución de penalidades a los proveedores.

Asimismo, en la cuenta 1101.050201 Fondos sujetos a Restricción en Instituciones Financieras Privadas, se ha visto un incremento significativo de S/ 2,549,355.77, a comparación al saldo al cierre del 2020 que fue de S/ 15,260,970.33 y al tercer trimestre del 2021 se cuenta con S/ 17,810,326.10, debido a que se recibieron depósitos en garantía por parte de los proveedores adjudicatarios de los Catálogos Electrónicos de los Acuerdos Marco, los mismos que serán devueltos en los plazos previstos en los Acuerdos.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Representa los edificios, terrenos, vehículos y bienes patrimoniales que la Entidad tiene para el desarrollo de las actividades.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	2,363,095.70	2,363,095.70	0.00	0.00
1501.0901	Edificios En Afectación En Uso - Costo	2,363,095.70	2,363,095.70	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	5,370,515.04	5,370,515.04	0.00	0.00
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	5,370,515.04	5,370,515.04	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	3,914,927.78	3,752,376.97	162,550.81	4.33
1503.0101	Para Transporte Terrestre	222,700.00	222,700.00	0.00	-
1503.0102	Para Transporte Aéreo	13,850.00	13,850.00	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	149,983.83	149,983.83	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	190,261.90	187,687.23	2,574.67	1.37
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	2,200.00	2,200.00	0.00	-
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	2,060,476.90	1,907,721.82	152,755.08	8.01
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	345,563.78	345,563.78	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	495,312.31	495,312.31	0.00	-
1503.020402	Equipo	4,990.00	4,990.00	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	341,029.69	333,808.63	7,221.06	2.16
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	1,870.00	1,870.00	0.00	-
1503.020903	Seguridad Industrial	12,800.05	12,800.05	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	53,963.42	53,963.42	0.00	-
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	1,545.00	1,545.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	18,380.90	18,380.90	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(3,688,487.63)	(3,114,478.59)	(574,009.04)	18.43
1508.010701	Edificios en Afectación en Uso	(1,526,351.78)	(1,446,635.83)	(79,715.95)	5.51
1508.0201	Vehículos	(97,058.05)	(79,316.80)	(17,741.25)	22.37
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(2,065,077.80)	(1,588,525.96)	(476,551.84)	30.00
Totales		7,960,050.89	8,371,509.12	(411,458.23)	(4.91)

En este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 411,458.23, el cual se debe principalmente a;

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

En el rubro 1503 Vehículos, Maquinarias y Otros, presenta un incremento reflejado en la cuenta 1503.020102 Mobiliario de Oficina por la adquisición de bienes de S/ 4,908.00 y el registro de la Baja de bienes con ROA N° 013-2021-PERÚ COMPRAS/GG-OA por causal Mantenimiento o Reparación Onerosa por S/ 2,333.33; asimismo en la cuenta 1503.020301 Equipos Computacionales y Periféricos por la adquisición de bienes de S/ 157,203.66, y el registro de la Alta de bienes por reposición con ROA N° 026-2021-PERÚ COMPRAS/GG-OA, bienes depreciables. NEA - TRANS. EXT. 14 por el importe de S/ 80.00; deduciendo el registro de la Baja de bienes con ROA N° 012-2021-PERÚ COMPRAS/GG-OA por casual de RAEE por S/ 4,328.58; con ROA N° 026-2021-PERÚ COMPRAS/GG-OA, de Bienes Patrimoniales por causal de "Reposición" de bienes por S/ 200.00. En la cuenta 1503.020901 Aire Acondicionado y Refrigeración se cuenta con una Adquisición Vigente por S/ 7,221.06.

En cuanto la depreciación acumulada, se muestra un incremento por los bienes de capital correspondiente a S/ 574,009.04, reflejados en el saldo del rubro 1508 Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR) por S/ 3,688,487.63.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Representa los activos intangibles y las inversiones intangibles por estudios e investigaciones					
Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	505,296.90	0.00	505,296.90	-
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	505,296.90	0.00	505,296.90	-
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	3,313,548.27	2,038,024.80	1,275,523.47	62.59
1505.020201	Por Contrata	1,710,785.76	1,454,167.89	256,617.87	17.65
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	536,951.00	536,951.00	0.00	-
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	34,295.94	46,905.91	(12,609.97)	(26.88)
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	1,031,515.57	0.00	1,031,515.57	-
1507	OTROS ACTIVOS	1,817,854.08	1,811,765.28	6,088.80	0.34
1507.0302	Software	1,213,403.35	1,207,314.55	6,088.80	0.50
1507.0399	Otros Activos Intangibles	604,450.73	604,450.73	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(80,267.31)	0.00	(80,267.31)	-
1508.0302	Activos Intangibles	(80,267.31)	0.00	(80,267.31)	-
Totales		5,556,431.94	3,849,790.08	1,706,641.86	44.33

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 1,706,641.86; el cual se debe principalmente a;

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

En la cuenta 1504.0403 Gastos por la Contratación de Servicios por el importe de S/ 505,296.90, debemos de tener en cuenta que al cierre del periodo 2020, los saldos reflejados en esta cuenta son trasladados a las cuentas de Gastos, debido a que el objeto del gasto no va a formar parte del costo del proyecto. En tal sentido los saldos reflejados en este rubro deberán de acumularse hasta el cierre del ejercicio 2021 para efectuar el traslado correspondiente.

Al cierre del tercer trimestre se han efectuados pagos por S/ 256,617.87 en la cuenta 1505.020201 Por contrata, que comprende a los costos de los estudios para la formulación y elaboración del expediente técnico del proyecto de inversión denominado Mejoramiento de los servicios de la Plataforma Tecnológicas de la Central de Compras Públicas PERÚ COMPRAS que se encuentra en proceso.

Durante el tercer trimestre en la cuenta 1505.0302 Gastos por la compra de Bienes se aprecia una disminución por S/ 12,609.97 a comparación al año anterior, que corresponde a la atención de bienes (consumo) relacionados al proyecto de Inversión.

De igual forma sucede con los saldos reflejados en la cuenta 1505.0303 Gastos por la Contratación de Servicios por S/ 1,031,515.57, que corresponden a costos de inversión que no van a formar parte del costo del proyecto y que al cierre del ejercicio 2021 serán trasladados a las cuentas de gasto.

Al finalizar el Tercer Trimestre, se aprecia en la cuenta 1508.0302 un saldo de S/ 80,267.31 que corresponde a las amortizaciones efectuadas por el periodo de enero a setiembre 2021 por las adquisiciones de Licencias adquiridas durante el mes de diciembre 2020.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Representa las obligaciones a corto plazo de la Entidad con los proveedores, originadas por la adquisición de bienes y servicios.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	57,882,085.74	50,010,364.38	7,871,721.36	15.74
2103.010101	BIENES	39,362,808.77	32,276,522.80	7,086,285.97	21.95
2103.010102	SERVICIOS	52,888.28	827,393.48	(774,505.20)	(93.61)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	7,636.00	1,294,241.04	(1,286,605.04)	(99.41)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	18,458,752.69	15,612,207.06	2,846,545.63	18.23
Totales		57,882,085.74	50,010,364.38	7,871,721.36	15.74

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 7,871,721.36, el cual se debe principalmente a;

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

Las Obligaciones en bienes y servicios, que fueron atendidas Mediante el Decreto de Urgencia N°028-2020, para la adquisición de pruebas de diagnóstico para la prevención y control del COVID-19, necesarios para prevenir y atender la emergencia por COVID-19 a nivel nacional, al cierre del Año Fiscal 2020 y que formaban como cuentas por pagar.

En la cuenta 2103.0101 Bienes, cuenta con un incremento en el saldo al Tercer Trimestre 2021, por el registro de cuentas por pagar con afectación presupuestal por S/ 7,423,767.77 y las provisiones (obligaciones) sin afectación presupuestal en materia de COVID-19, cuyo saldo desagregado corresponde al ejercicio 2020 por S/ 2,618,560.00, y al año 2021 por S/ 29,320,481.00, con la finalidad de brindar atención oportuna a los requerimientos por COVID 19, habiendo sido otorgados en el vigente periodo mediante Decreto de Urgencia N° 012-2021, en el marco de la emergencia nacional, precisando que recién sus pagos iniciaron a partir del mes de abril 2021.

De igual forma al 30.09.2021 en servicios se cuenta con un saldo de S/ 52,888.28. y en la cuenta 2103.0201 Activos no Financieros por pagar por S/ 7,636.00 las mismas que fueron canceladas en el mes de octubre 2021.

En relación a la cuenta 2103.03 Depósitos Recibidos en Garantía, cuenta con un saldo ascendente a S/ 18,458,752.69 soles al primer semestre, debido a que se recibieron depósitos en garantía por parte de los proveedores adjudicatarios de los Catálogos Electrónicos de los Acuerdos Marco, los mismos que serán devueltos en los plazos previstos en los Acuerdos.

SECTOR : 09 ECONOMIA Y FINANZAS

ENTIDAD : 096 CENTRAL DE COMPRAS PUBLICAS - PERU COMPRAS

37 - CUENTAS DE ORDEN

El presente rubro representa los contratos y compromisos aprobados, valores, garantías, Bienes no depreciables, los bienes que no alcanzan el umbral para ser considerados como activos fijos depreciables, obligaciones previsionales, cuentas de contingencias, con sus respectivas cuentas en contra que realizan las entidades que dan origen a una relación jurídica con terceros y cuya ejecución podría modificar la situación financiera de las entidades.

Cuenta	Descripción	2021	2020	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	14,424,025.17	0.00	14,424,025.17	-
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	1,368,916.43	0.00	1,368,916.43	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	11,470,072.50	0.00	11,470,072.50	-
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	1,585,036.24	0.00	1,585,036.24	-
9103	VALORES Y GARANTÍAS	3,034,715.13	4,800,074.64	(1,765,359.51)	(36.78)
9103.04	Garantías Recibidas	3,022,920.09	4,205,087.79	(1,182,167.70)	(28.11)
9103.08	Cheques Girados	11,795.04	41,074.00	(29,278.96)	(71.28)
9103.09	CARTAS ORDENES	0.00	553,912.85	(553,912.85)	(100.00)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	639,867.12	638,758.52	1,108.60	0.17
9105.02	Bienes En Custodia	5.00	24.00	(19.00)	(79.17)
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	194,530.95	192,705.71	1,825.24	0.95
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	445,331.17	446,028.81	(697.64)	(0.16)
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	6,946,309.24	1,033,495.18	5,912,814.06	572.12
9109.0103	Civiles	26,816.75	26,185.58	631.17	2.41
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	6,919,492.49	1,007,309.60	5,912,182.89	586.93
Totales		25,044,916.66	6,472,328.34	18,572,588.32	286.95

Este rubro al 30 de setiembre 2021 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 18,572,588.32, el cual se debe principalmente a;

Explicación de aumentos y/o disminuciones:

El aumento en la cuenta 9101.01 Contratos aprobados por S/ 1,368,916.43, cuenta 9101.08 Órdenes de Compra Aprobadas por S/ 11,470,072.50 y la cuenta 9101.09 Ordenes de Servicio Aprobadas por S/ 1,585,036.24 corresponde a las obligaciones contraídas al cierre del tercer trimestre.

Asimismo, en las cuentas más significativas se evidencia una disminución en la cuenta 910304 Garantías Recibidas por S/ 1,182,167.70 a comparación con el año anterior.

Se cuenta con una disminución en la cuenta 9103.09 Cartas Ordenes por S/ 553,912.85 que corresponden a su mayoría a las entregadas y pagadas durante el mes de enero del vigente ejercicio 2021.

Al cierre del tercer trimestre se evidencia un incremento en la cuenta 9109.0109 Demandas Arbitrales Nacionales por un importe de S/ 5,912,182.89; que corresponde a contingencias registradas por posibles pagos a efectuar dependiendo del resultado obtenido durante el proceso administrativo y legal de los Laudos Arbitrales llevados a controversia.