

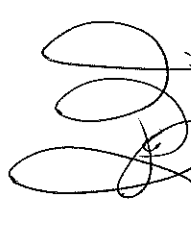
IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

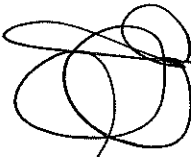
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
* SOLES *

ACTIVOS	PASIVOS Y PATRIMONIO
ACTIVOS CORRIENTES	PASIVOS CORRIENTES
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Cuentas por Pagar Comerciales
Cuentas por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas por Pagar
Otras Cuentas por Cobrar	Impuestos y contribuciones Sociales
	Remuneraciones y Participaciones por pagar
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	TOTAL PASIVOS CORRIENTES
ACTIVOS NO CORRIENTES	PASIVOS NO CORRIENTES
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	Cuentas por Pagar Comerciales
Activos Intangibles	Otras Cuentas por Pagar
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES
	PATRIMONIO NETO
TOTAL ACTIVOS	Reserva Legal
	Resultados Acumulados
	RESULTADO DEL EJERCICIO
	Total Patrimonio Neto
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO

Cuentas de Orden Deudoras	Cuentas de Orden Acreedoras
0391 Activos Fijos Donados por Entregar	0891 Activos Fijos Donados por Entregar
0392 Cartas de Garantía Pendientes	0892 Cartas de Garantía Pendientes
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	TOTAL DE CUENTA DE ORDEN ACREEDORA


Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Marleny FERNANDEZ Torres
DNI 06115155


Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Angela Diaz Maguñá
DNI 45842041

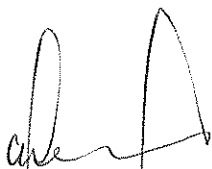

Capitan de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Enrique AGUIRRE Gíol
00893912

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

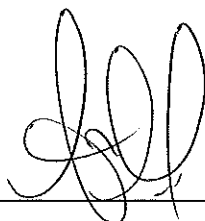
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DICIEMBRE DE 2022

* SOLES *

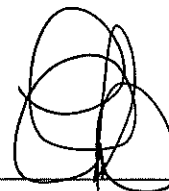
INGRESOS OPERACIONALES:	
Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	95,143,455
Otros Ingresos Operacionales	0
Total Ingresos Brutos	95,143,455
COSTO DE VENTAS:	
Costo de Ventas (Operacionales)	0
Otros Costos Operacionales	0
Total Costos Operacionales	0
UTILIDAD BRUTA	95,143,455
Gastos de Ventas-IPRESS	(69,838,695)
Gastos de Administración -IAFAS	(28,744,528)
Ganancia (Pérdida) por Venta de Activos	0
Otros Ingresos	5,315,461
Otros Gastos	
Bienes donados al IPRESS	
UTILIDAD OPERATIVA	1,875,693
Ingresos Financieros	353,931
Gastos Financieros	(55,284)
Participación en los Resultados	0
Ganancia (Pérdida) por Inst.Financieros	0
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	2,174,340
Participación de los Trabajadores	0
Impuesto a la Renta	0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACT. CONT.	2,174,340
Ingreso (Gasto) Neto de Oper. Discont.	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	2,174,340



Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Marleny FERNANDEZ Torres
DNI 06115155



Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Angela Diaz Maguifia
DNI 45842041



Capitan de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Enrique AGUIRRE Giol
00893912

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
*** S O L E S ***

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobranza(entrada) por:	0
Venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	82,149,989
Intereses y rendimiento (no incluidos en la actividad)	353,874
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	17,750,994
SUB TOTAL	100,254,857

Menos pagos (salidas) por:

Proveedores de bienes y servicios	(97,081,841)
Remuneraciones y beneficios Sociales	(1,339,279)
Tributos	(1,223,593)
Intereses y rendimientos (no incluy en la activ.)	(55,255)
Otros pagos de efectivo relativo a la actividad	(6,768,107)
SUB TOTAL	(106,468,074)
Aumento (disminucion) del Efectivo Prov.Ac.de Operac.	(6,213,217)

1199,1299

ACTIVIDAD DE INVERSION

Cobranza (entradas) por:	0
Venta de valores e inversiones permanentes	0
Prestamos vinculados	41,478,556
Venta de inmueble , maquinaria y equipo	0
Venta de activos intangibles	0
Intereses	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0

Menos pagos(salidas) por:

Compra de valores e inversiones permanentes	0
Prestamos otorgados a Vinculadas	(41,767,839)
Compra de inmuebles , maquinaria y equipo	0
Compra y desarrollo de activos intangibles	0
Otros gastos de efectivo a la actividad	0
Aumto(Diminuc.)del Efect.Proveniente de act.de Invers.	(289,283)

1499,1599

ACTIVIDAD DE FINANCIACION

Cobranza(entradas) por:	0
Aumento de sobregiros bancarios	0
Aumento de prestamos bancarios	0
Emision de acciones o nuevos portes	0
Venta de acciones en tesoreria	0
recursos obtenidos por emision de valores u otras obligac.	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	18,610,000
SUB TOTAL	18,610,000

Menos pagos(salidas) por:

Amortizacion o pago de sobregiro bancarios	0
Amortizacion o pago de prestamos bancarios	0
Amortizacion o cancelacion de valores u otras obligaciones	0
Recompra de acciones propias (acciones en tesoreria)	0
Redencion de emision de titulos y Valores	0
Dividendos	0
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(18,610,000)
SUB TOTAL	(18,610,000)

Amto(Dism)del efectivo Proven.de Activid de Financ.

1799,1899

Aumto(Disminuc.) Neto de Efectivo y Equivalencia de efect	(6,502,500)
--	--------------------

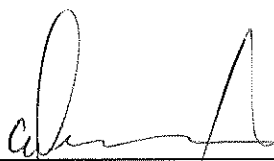
1301,1601,1901

Saldo Efectivo y Equiv.Efectivo al inic.del Ejerc.1101	20,344,117
---	-------------------

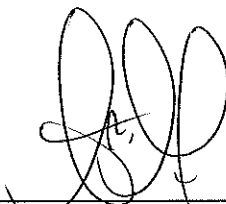
Resultado por exposic.a la Inflac.ejercicio 1629	0
---	----------

Saldo Efectivo y Equivalente de efectivo al finalizar el Eje	13,841,617
---	-------------------

2001,2101B,2201G



Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Marién FERNANDEZ Torres
DNI 06115155



Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Angela Diaz Maguñá
DNI 45842041

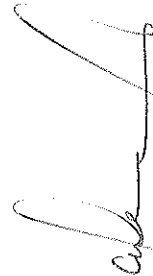


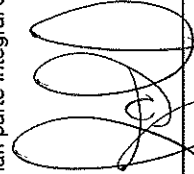
Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Enrique AGUIRRE Giol
00893912

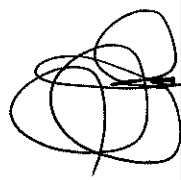
IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
* S O L E S *

Anexo 1 Cuenta Contable	RESERVAL ACTUARIAL	RESULTADO ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/12/2021	4,680,055	25,183,379		29,863,434
EFFECTO ACUMULADO DE LOS CAMBIOS EN EL P.N				0
DISTRIBUCION O ASIGNACION DE UTILIDADES				0
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES ACORDADAS				0
NUOVOS APORTES DE ACCIONISTAS				0
MOVIMIENTOS DE PRIMA EN LA COLOCACION				0
INCREMENTO Y COLOCACION POR FUSION				0
REVALUACION DE ACTIVOS				0
CAPITALIZACION DE PARTIDAS PATRIMONIALES				0
REDENCION DE ACC. DE INVERSION O REDUCCION				0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO			2,174,340	2,174,340
OTROS INCREMENTOS O DISMINUCION DE LAS				0
OTROS INCREMENTOS O DISM. DE LAS UTILID.	(4,680,055)	(46,916)		(4,726,971)
Saldo Final al 31/12/2022	0	25,136,463	2,174,340	27,310,803

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros


Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Marleny FERNANDEZ Torres
DNI 06115155


Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Angela Diaz Maguina
DNI 45842041


Capitan de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Enrique AGUIRRE Giol
00893912

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

BALANCE DE COMPROBACION AL MES DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESA EN SOLES)

CUENTA	DESCRIPCION	***** SALDO ANTERIOR ***** DEUDOR ACREEDOR	*** MOVIMIENTO DEL MES *** DEBE HABER	***** SALDO ACTUAL ***** DEUDOR ACREEDOR
0391	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	2,368,182.29	99,550.00	2,467,732.29
0392	CARTAS DE GARANTIA PENDIENTES		4,155,436.86	4,155,436.86
0891	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	2,368,182.29	0.00	2,467,732.29
0892	CARTAS DE GARANTIA PENDIENTE		0.00	4,155,436.86
102101	FONDOS FIJOS M.N.	10,000.00	0.00	2,061.25
104103	CONTINENTAL MN CTA.CTE-N 100057209	214,682.57	948,258.56	487,972.14
104105	INTERBANK MN-N 200-3001213154	0.02	0.00	0.02
104107	BANCO CONTINENTAL MN 010044557	781,410.98	775,861.80	1,557,271.54
104108	BBVA-FUNCIONAL MN 0100073700	15,940,834.09	3,902,776.04	8,052,324.57
104109	BBVA-ONCONAVAL MN-0100073719	6,556,285.13	3,084,966.56	3,771,953.45
104110	BBVA-2DA CAPA MN-0100073727	2,132,250.52	298,382.12	1,527,304.21
106201	BANCO CREDISCOTIA-DEP A PLAZOS		0.00	0.00
106205	BANCO SANTANDER-A PLAZOS		0.00	0.00
121201	FT.EMITIDAS-PROGRAMA BASICO	8,602,354.97	8,277,839.97	14,737,962.39
121202	FT.EMITIDAS-PROGRAMA ONCONAVAL	2,308,609.72	2,327,647.78	1,544,649.08
121203	FT.EMITIDAS-PROGRAMA 2DA.CAPA	213,414.52	222,636.70	137,472.29
121204	FT.EMITIDAS-DEDUCIBLES		27,938.15	0.00
121205	FT.EMITIDAS-OTRAS		522.82	0.00
121207	APORTE COPAGOS(EXTRAINSTITUCIONALES)	5,605.84	158,479.80	97,923.64
122101	ANTIC.DE CLIENTES-PEND.DE CANJE MN		17,927.80	70,035.07
141301	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL M.N		0.00	0.00
169101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS-IAFA	94,538.89	5,076.18	43,433.69
169102	OTRAS CTAS POR COBRAR A TERCEROS-IPRESS	26,597.11	14,970.00	25,341.11
169103	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IAFAS	563.00	4,846.59	0.00
169104	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IPRESS	5,000.00	0.00	5,000.00
169903	POR COBRAR DEDUCIBLES(2 3)	9,008.75	9,872.99	0.00
169904	CUENTAS POR COBRAR VISANET-IAFAS	12.53	18,881.74	0.00
169905	PLAN BASICO 1-FUNCIONAL		436.08	0.00
169906	PLAN 2-ONCONAVAL	28,767.36	3,680,876.60	3,680,876.60
169907	PLAN 3-2DA CAPA	3,311.41	326,296.75	265,090.93
169908	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	48,907.52	0.00	0.00
169909	POR COBRAR DEDUCIBLES(C1)	488,580.76	28,880.39	0.00
335111	COSTO MUEBLES-IAFAS	118,708.00	542,017.78	360,447.37
335112	COSTO MOBILIARIO-IPRESS		0.00	118,708.00
336111	COSTO EQUIPO COMPUTO-IAFAS	459,336.09	0.00	0.00
336112	COSTO EQUIPO DE COMPUTO-IPRESS		4,788.00	0.00
336113	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	16,068.21	0.00	0.00
336114	EQUIPO DE OFICINA -IPRESS		0.00	16,068.21
336211	EQUIPO DE COMUNICACION IAFAS	12,715.96	0.00	0.00
336212	EQUIPO DE COMUNICACION IPRESS		0.00	12,715.96
336311	EQUIPO DE SEGURIDAD -IAFAS	20,323.59	0.00	0.00
			0.00	20,323.59





336312	EQUIPO DE SEGURIDAD-IPRESS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
336911	OTROS EQUIPOS-IAFAS	198,718.79	1,350.00	0.00	200,068.79	0.00	0.00
336912	OTROS EQUIPOS-IPRESS		0.00	0.00		0.00	0.00
336915	EQUIPOS MEDICOS-IPRESS		0.00	0.00		0.00	0.00
341211	LICENCIAS DE PROGRAMAS-IAFAS	386,933.52	700.00	0.00	387,633.52		
341212	LICENCIAS PROGRAMAS-IPRESS	26,800.00	0.00	0.00	26,800.00		
343111	APLICACIONES INFORMATICAS-COSTO IAFAS	275,016.25	59,368.00	0.00	334,384.25		
395261	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-MUEBLES		43,960.06	11,870.80		55,830.86	
395271	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. D		119,942.15	39,475.17		159,417.32	
395272	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. C		308,510.69	40,761.13		349,271.82	
396131	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-PROGR.DE COMPU.		214,075.88	39,118.56		253,194.44	
396141	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-DE EXPLQ.Y DESA		148,231.59	5,115.02		153,346.61	
401141	IGV - REGIMEN DE RETENCIONES		59,963.32	130,549.98		123,825.37	
401721	RENTA DE CUARTA CATEGORIA		61,455.36	72,935.33		73,895.33	
403101	ESSALUD		9,938.00	10,281.00		10,516.00	
403201	ONP		3,241.16	3,245.26		3,245.26	
411101	SUELDOS		0.00	154,877.46		0.00	
411401	GRATIFICACIONES EMPLEADOS		0.00	22,666.60		0.00	
411501	VACACIONES EMPLEADOS		0.00	992.37		8,401.41	
417102	AFP INTEGRA		5,778.99	6,167.36		6,167.36	
417103	AFP PROFUTURO		683.59	683.59		683.59	
417104	AFP PRIMA		5,866.29	7,331.75		7,331.75	
417105	AFP HABITAD		2,009.30	2,041.75		2,041.75	
421201	FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N. TERCERO		0.00	0.00		0.00	
421203	DETRACCIONES POR PAGAR MN		488,114.00	466,103.00		447,277.00	
421206	CUENTAS POR PAGAR IPRESS		1,214,804.88	10,844,138.93		2,562,326.93	
421207	CUENTAS POR PAGAR IAFAS		16,354.98	2,783,770.08		135,154.32	
422101	ANTICIPOS A PROVEEDORES M.N.		0.00	0.00		0.00	
424101	HONORARIOS POR PAGAR M.N.		16,040.00	1,661,479.00		0.00	
469901	REINTEGROS DE GASTOS-IAFAS		0.00	43,912.95		105.00	
469904	OTROS GASTOS IPRESS		0.00	0.00		0.00	
469905	OTROS GASTOS IAFAS		26,257.17	518.00		518.00	
469908	DEVOL.DESCTOS.EJERCICIO-IPRESS		0.00	14,970.00		0.00	
469911	GARANTIAS RECIBIDAS-IAFAS		10,920.75	0.00		10,920.75	
469912	GARANTIAS RECIBIDAS -IPRESS		564,633.45	0.00		564,633.45	
469914	INGRESOS POR PAGAR DEDUCIBLES(2 3)		34,956.25	0.00		44,829.24	
469915	REEMBOLSO IAFAS(S/CIP)		0.00	11,922.28		1,894.21	
469920	PLAN 1-FUNCIONAL		86,592.13	177,817.30		265,090.93	
469921	PLAN 2-ONCONAVAL		2,308,589.72	3,625,096.41		2,862,827.60	
469922	PLAN 3-2DA CAPA		213,396.52	896,966.43		818,049.00	
469923	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS		437,297.39	168,299.87		0.00	
582101	RESERVA LEGAL		0.00	0.00		0.00	
591201	INGRESOS DE EJERCICIO ANTERIORES		845,000.00	0.00		845,000.00	
592101	PERDIDAS ACUMULADAS		0.00	0.00		0.00	
592201	GASTOS AÑOS ANTERIORES		24,291,462.82	0.00		24,291,462.82	
621101	SUELDOS		168,615.00	0.00		0.00	
621401	GRATIFICACIONES		22,666.60	0.00		0.00	
		1,329,606.68			1,498,221.68		
		10,800.00			33,466.60		



621501	VACACIONES	50,782.07	17,388.34	0.00	68,170.41
627101	REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	87,879.60	10,281.00	0.00	98,160.60
631111	SERV.DE TRANSP.CARGA-IAFAS	122,014.20	945.00	0.00	122,959.20
631112	SERVICIO DE TRANSPORTE-IPRESS	522,962.26	283,917.16	0.00	806,879.42
631121	PASAJES TERRESTRES-IAFAS	735.11	0.00	0.00	735.11
631122	PASAJES AEREOS IAFAS	22,655.29	1,966.59	0.00	24,621.88
631123	MOVILIDAD-IAFAS	13,957.40	1,558.20	0.00	15,515.60
631201	CORREOS IAFAS	570.00	211.19	0.00	781.19
631202	CORREOS IPRESS	4,745.00	0.00	0.00	4,745.00
631301	ALOJAMIENTO-IAFAS	2,586.60	859.30	0.00	3,445.90
631401	ALIMENTACION-IAFAS	5,503.57	4,289.06	0.00	9,792.63
631502	VIATICOS-IPRESS	870.00	0.00	0.00	870.00
632101	ADMINISTRATIVA-IAFAS	189,110.00	0.00	0.00	189,110.00
632102	ADMINISTRATIVO-IPRESS	1,791,000.00	321,200.00	0.00	2,112,200.00
632201	LEGAL Y TRIBUTARIA-IAFAS	78,746.96	13,444.00	0.00	92,190.96
632301	AUDITORIA Y CONTABLE-IAFAS	93,093.01	3,500.00	0.00	96,593.01
632302	AUDITORIA Y CONTABLE -IPRESS	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00
632807	SERV.TERC.ZONAS NAVALES-IAFAS	9,986.37	0.00	0.00	9,986.37
632901	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT.IAFAS	86,194.24	32,520.00	0.00	118,714.24
632902	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT. IPRESS	94,400.00	47,200.00	0.00	141,600.00
632903	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IAFAS	45,000.00	9,000.00	0.00	54,000.00
632904	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IPRESS	34,078.08	0.00	0.00	34,078.08
632905	SERV.DE CAPAC.Y PERFECC-IAFAS	6,627.20	1,042.40	0.00	7,669.60
632907	SERV.DE SOPORTE INFORM-IAFAS	287,995.68	43,935.36	0.00	331,931.04
632908	SERV.SOPORTE INFORMAT.IPRESS	493,396.00	28,250.00	0.00	521,646.00
632909	SERVICIOS DE IMPRESIEN- IAFAS	6,958.56	552.80	0.00	7,511.36
632910	SERVICIOS DE IMPRESIEN- IPRESS	96,248.00	0.00	0.00	96,248.00
632912	SERV.JARD.Y OTRAS ACTIV.SIMIL-IPRESS	79,761.48	7,500.00	0.00	87,261.48
632914	GASTOS NOTARIALES-TRAMITES-IAFAS	5,093.20	0.00	0.00	5,093.20
632915	ATENCIONES MEDICAS IAFAS	2,793,477.91	509,717.81	67,097.19	3,236,098.53
632916	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS	7,092,767.69	1,213,707.20	2,500.00	8,303,974.89
632917	EXAMENES AUXILIARES IAFAS	11,466,715.28	1,567,953.61	67,202.54	12,967,466.35
632918	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS	23,776.00	0.00	0.00	23,776.00
632919	SERV.TERC.ZONAS NAVALES-IAFAS	1,753,735.48	343,640.12	43,180.80	2,054,194.80
632920	SERV.TERC.ZONA NAVAL IPRESS.	438,467.00	131,700.00	0.00	570,167.00
632922	SERV.CATEGORIZACION-IAFAS	2,672.28	0.00	0.00	2,672.28
632923	ATENCIONES MEDICAS IAFAS - 2020	4,248.00	0.00	0.00	4,248.00
632927	ATENCIONES MEDICAS IAFAS - 2021	664,058.77	0.00	0.00	664,058.77
632928	EXAMENES AUXILIARES IAFAS 2021	3,481,512.62	0.00	0.00	3,481,512.62
632929	SERV. TERC. ZONAS NAVALES IAFAS-2021	829,482.28	1,585.79	991.32	830,076.75
634301	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IAFAS	305,463.87	23,077.41	0.00	328,541.28
634302	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IPRESS	6,063,448.15	464,106.00	0.00	6,527,554.15
634304	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IPRESS	21,200.00	0.00	0.00	21,200.00
634305	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IAFAS	13,540.00	752.00	0.00	14,292.00
634306	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IPRESS	414,722.00	0.00	0.00	414,722.00
634307	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IAFAS	22,069.50	3,068.00	0.00	25,137.50
634309	MANT.EQUIPOS DIVERSOS-IAFAS		2,900.00	0.00	2,900.00
			0.00		



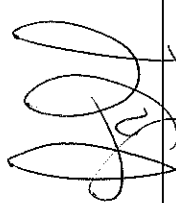
634310	MANT.EQUIPOS DIVERSOS -IPRESS	1,830,954.52	733,297.51	0.00	2,564,252.03
634312	MANT.OTROS EQUIPOS -IPRESS	51,340.00	0.00	0.00	51,340.00
634401	INTANGIBLES	98,000.01	0.00	0.00	98,000.01
634402	MANT.(SOFTWARE,PROGRAM.INF)-IAFAS	33,040.00	0.00	0.00	33,040.00
635301	ALQUILERES MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPL	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
635302	ALQUILERES MAQUINARIA EQUIPO - IPRESS	35,539.66	0.00	0.00	35,539.66
635601	ALQUILERES EQUIPOS DIVERSOS	39,670.00	0.00	0.00	39,670.00
635602	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IAFAS	78,767.60	10,957.46	0.00	89,725.06
635603	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IPRESS	290,952.78	39,670.00	0.00	330,622.78
636402	TELEFONO-IAFAS	9,750.38	1,385.44	0.00	11,135.82
636502	INTERNET-IAFAS	26,918.66	6,072.80	0.00	32,991.46
636702	CABLE IPRESS	19,328.30	13,628.05	1,045.67	31,910.68
636802	LIMP.,SEGUR.Y VIGILANCIA.-IPRESS	993,116.52	1,000.00	0.00	994,116.52
637101	PUBLICID.RELAC.PUBLICAC.-IAFAS	42,089.10	2,832.00	0.00	44,921.10
637102	PUBLICID.RELAC.PUBLICAC.-IPRESS		2,400.00	0.00	2,400.00
637202	OTROS SERV.PUBLIC.Y DIFUS.IPRESS		2,400.00	0.00	2,400.00
639101	COMISION-IAFAS	7,251.23	3,556.98	0.00	10,808.21
639102	MANTENIMIENTO-IAFAS	695.00	0.00	0.00	695.00
639901	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IAFAS	1,460.00	0.00	0.00	1,460.00
639902	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IPRESS	4,324,173.65	456,076.43	0.00	4,820,250.08
639903	SERVICIOS FUNERARIOS-IAFAS	13,217.00	0.00	0.00	13,217.00
645101	INTERESES	209.00	0.00	0.00	209.00
645301	MULTAS	803.00	0.00	0.00	803.00
653102	SUSCRIP.Y COTIZAC.MINIST.-IAFAS	929.20	0.00	0.00	929.20
655141	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,331.06	0.00	0.00	3,331.06
655152	INTANGIBLES-IAFAS	18,947.14	0.00	0.00	18,947.14
655231	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
656001	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IAFAS	36,379.49	3,076.17	0.00	39,455.66
656002	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IPRESS	134,420.00	62,655.00	0.00	197,075.00
656003	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IAFAS	36,703.00	0.00	0.00	36,703.00
656004	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IPRESS	136,758.00	34,500.00	0.00	171,258.00
656005	GASOLINA- IAFAS	403.21	0.00	0.00	403.21
656007	PAP.+TILES Y MAT.DE OFIC.-IAFAS	44,101.17	7,709.66	0.00	51,810.83
656008	PAP.+TILES Y MAT.DE OFIC.-IPRESS	572,035.69	44,620.73	0.00	616,656.42
656009	MAT. SOPORTE INFORMATICO -IAFAS	37,554.56	0.00	0.00	37,554.56
656010	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IPRESS	152,581.30	0.00	0.00	152,581.30
656011	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA -IAFAS	14,314.02	3,638.19	0.00	17,952.21
656012	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA-IPRESS	1,066,422.77	31,056.00	0.00	1,097,478.77
656013	ELECT. ILUM.Y ELECTRÉNICA-IAFAS	8,276.54	557.00	0.00	8,833.54
656014	ELECT. ILUM.Y ELECTRÉNICA-IPRESS	577,554.70	800.00	0.00	578,354.70
656015	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN-IAFAS	1,306.00	0.00	0.00	1,306.00
656016	MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN-IPRESS	876,248.22	0.00	0.00	876,248.22
656017	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IAFAS	37,723.22	10,915.00	0.00	48,638.22
656018	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IPRESS	535,241.65	0.00	0.00	535,241.65
656019	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IAFAS	192.00	0.00	0.00	192.00
656020	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IPRESS	15,600.00	0.00	0.00	15,600.00
656021	MEDICAMENTOS-IAFAS	113,878.33	4,454.89	0.00	118,333.22

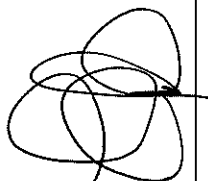


656022	MEDICAMENTOS-IPRESS	16,669,293.11	4,770,255.73	347,752.50	21,091,796.34
656023	MATERIAL MEDICO-IPRESS	7,201,879.23	2,097,402.10	132,645.02	9,166,636.31
656024	INSUM. INSTRUM.Y ACCES.M+DIC.QUIR+RG-IA	213.70	0.00	0.00	213.70
656025	INSUM. INSTRUM.Y ACCES.M+DIC.QUIR+RG-IP	1,986,411.30	1,150,275.09	0.00	3,136,686.39
656026	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IPRESS(DONACION	106,942.00	0.00	0.00	106,942.00
656027	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVALES-IAFAS	114,000.10	14,221.31	1,817.48	126,403.93
656029	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IAFAS	24,870.65	1,754.97	0.00	26,625.62
656030	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IPRESS	1,795,970.54	46,735.05	0.00	1,842,705.59
656031	MAT.IMPRES.(LIBR DIARS REVIST.Y OTROS)-I	67,493.12	9,440.00	0.00	76,933.12
656032	MAT.IMPRES.(LIBR. DIARS REVISTS Y OTROS)	55,753.30	0.00	0.00	55,753.30
656034	SUMINISTROS VARIOS-IPRESS	134,653.19	0.00	0.00	134,653.19
656040	MEDICAMENTOS IAFAS - 2021	42,386.78	0.00	0.00	42,386.78
656041	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVALES IAFAS- 2021	122,661.62	0.00	0.00	122,661.62
656042	MATERIALES MEDICOS- IPRESS 2021	396,524.08	0.00	0.00	396,524.08
656043	MEDICAMENTOS-IPRESS 2021	123,778.70	0.00	0.00	123,778.70
656044	INSUM. INSTRUM.Y ACCES.M+DIC.QUIR+RG.-IP	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
656045	MATERIAL MEDICO-ZONAS NAVALES-IAFAS	12,117.22	2,548.98	57.00	14,609.20
659101	DONACIONES	813,949.70	99,550.00	0.00	913,499.70
659102	AJUSTE POR REDONDEO IAFAS	289.70	71.78	0.00	361.48
659202	MULTAS SUNAT-IAFAS	1,839.00	0.00	0.00	1,839.00
659204	MULTAS SUSALUD-IAFAS	59,800.00	0.00	0.00	59,800.00
659301	GASTOS DE EJERCICIO ANTERIOR-IPRESS	25,407.10	0.00	14,970.00	10,437.10
659404	GASTOS REPARABLES-IPRESS	40,830.32	0.00	0.00	40,830.32
659405	GASTOS REPARABLES-IAFAS	124,953.27	1,249.11	0.00	126,202.38
659406	GASTOS REEMBOLSO-IPRESS	64.00	0.00	0.00	64.00
659407	GASTOS COPAGOS EXTRAINSTITUCIONALES	815,974.37	85,881.04	0.00	901,855.41
659901	AJUSTE POR REDONDEO IPRESS	0.20	0.00	0.00	0.20
671101	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00
673301	OTRAS CARGAS FINANCIERAS	51,449.40	0.00	0.00	51,449.40
681441	MUEBLES IAFAS	0.00	3,834.72	0.00	3,834.72
681451	EQUIPO DE COMP.-IAFAS	0.00	11,870.80	0.00	11,870.80
681453	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	0.00	40,761.13	0.00	40,761.13
681456	EQUIPO DE SEGURIDAD IAFAS	0.00	3,213.64	0.00	3,213.64
681458	OTROS EQUIPOS-IAFAS	0.00	4,064.72	0.00	4,064.72
686211	AMORTIZ.REVAL.-CONCESIONES LICENCIAS Y	0.00	32,196.81	0.00	32,196.81
703212	APORTE-PLAN BASICO	65,506,008.53	44,233.58	0.00	44,233.58
703213	APORTE-PLAN ONCONAVAL	17,611,522.31	0.00	6,135,607.42	71,641,615.95
703214	APORTE-PLAN 2DA CAPA	2,373,480.07	0.00	2,321,492.11	19,933,014.42
703217	INGRESOS AOS ANTERIORES	102,647.08	0.00	218,267.52	2,591,747.59
703218	APORTE COPAGOS(EXTRAINSTITUCIONALES)	715,950.22	0.00	0.00	102,647.08
759201	RECLAMOS AL SEGURO	51,617.64	0.00	158,479.80	874,430.02
759901	OTROS INGRESOS DE GESTION	86,662.34	0.00	0.00	51,617.64
759902	AJUSTE POR REDONDEO	331.74	0.00	986.04	87,648.38
759903	INGRESOS POR REINTEGRO -IAFAS	111,556.80	10,143.21	4,171.18	404.08
759905	OTROS INGRESOS(MORAS)ND	42,290.58	0.00	522.82	30,222.91
759906	INGRESO POR DEDUCIBLE (2,3)	0.00	0.00	0.00	42,290.58
759907	INGRESOS COPAGOS (EXTRAINSTITUTUC.)	138,496.25	17,386.73	26,976.35	148,085.87

759908	DEV.DEDUCIBLE EJERC.ANTERIORES	154,917.86	22,499.85	109.67	177,308.04	
759909	INGRESO POR DEDUCIBLE (C1)		0.00	542,017.78		5,334,609.54
772101	INTERESES FINANCIEROS	4,792,591.76	0.00			353,930.60
776101	GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	353,765.78	0.00	164.82		0.00
791101	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS Y	0.00	0.00	0.00		
941101	GASTOS ADMINISTRAC.-IAFAS	84,097,896.77	679,259.52	15,219,869.81		98,638,507.06
951101	GASTOS DE VENTAS-IPRESS	25,847,711.18	3,082,133.04	195,316.33	28,744,527.89	
971101	GASTOS FINANCIEROS	58,198,736.19	12,123,902.05	483,943.19	69,838,695.05	
		51,449.40	3,834.72	0.00	55,284.12	
TOTAL GENERAL POR CUENTA		209,838,107.17	79,188,130.70	79,188,130.70	240,537,951.11	240,537,951.11


Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC: Marleny FERNANDEZ Torres
DNI 06115155


Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC: Angela Diaz Maguiña
DNI 45842041


Capitan de Navio ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Enrique AGUIRRE Giol
00893912

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

IAFAS de la Marina de Guerra del Perú es una Institución de derecho público creada en mérito por el DL N° 1173 del 6 de diciembre de 2013 y fundada por Acta del 24 de febrero del 2014 ante la Junta de Administración de Salud de la Marina de Guerra,

La Institución Administradora de Fondos de Aseguramiento en Salud (en adelante IAFAS) de la Marina de Guerra del Perú, es una institución sin fines de lucro, cuyo fin principal es financiar la atención integral de la salud del personal militar de la Marina en situación de actividad, disponibilidad, retiro y sus derechohabientes. Su domicilio fiscal se encuentra ubicado en la Av. Venezuela Cdra. 24 en el Hospital Naval en Bellavista Provincia constitucional del Callao.

Recursos de las IAFAS

Constituyen recursos de las IAFAS los siguientes:

1. Los recursos provenientes del aporte obligatorio del Estado establecidos en la Novena Disposición Complementaria Final del Decreto Legislativo N° 1132, para el aseguramiento de la salud del Personal Militar de las Fuerzas Armadas en situación de actividad, disponibilidad y retiro, así como a los Cadetes y Alumnos de los Centros de Formación de las Fuerzas Armadas, que es el equivalente al seis por ciento (6%) de la remuneración consolidada, pensión o propina, según corresponda.
2. Los recursos provenientes de la cooperación nacional o internacional no reembolsable, donaciones de personas naturales y jurídicas públicas y privadas, nacionales y extranjeras, legados o similares.
3. La rentabilidad obtenida por la inversión de sus recursos.
4. Los activos o saldos positivos que se obtengan después de la expedición de los Balances de los Fondos de Salud de las Fuerzas Armadas –FOSPEMFA, creados mediante Decreto Supremo N° 245-89-F que pasarán a las IAFAS de las Fuerzas Armadas de cada Institución Armada de origen. Dichos activos o saldos pasarán a cada Fondo según su correlación.
5. Los aportes facultativos del personal titular por los familiares inscritos en la base de datos de cada Institución Armada, los cuales serán determinados por un estudio de costos.
6. Otros recursos que se establezcan con tal fin por norma expresa.

Funciones generales de la IAFAS - FOSMAR

Entre las funciones principales tenemos las siguientes:

1. Ofertar y brindar servicios de cobertura de riesgo en salud a sus beneficiarios en el marco del proceso de aseguramiento universal de salud, de acuerdo a los planes de aseguramiento en salud y planes de beneficios de cada IAFAS de la Marina de Guerra del Perú.
2. Recibir o gestionar, captar y administrar los aportes del Estado como empleador, así como los aportes facultativos provenientes del titular con derecho.
3. Organizar la forma y mecanismos a través de los cuales los beneficiarios puedan acceder a los servicios de salud cubiertos.
4. Definir procedimientos para garantizar la atención de los beneficiarios en las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPRESS) públicas, privadas o
5. Establecer y realizar procedimientos para controlar las prestaciones de salud brindada a los beneficiarios por las IPRESS públicas, privadas o mixtas, en forma eficiente, oportuna y de calidad.



6. Establecer los mecanismos para preservar los derechos de los beneficiarios a la IAFAS de la Marina de Guerra del Perú.
7. Las demás que señale la Ley N° 29344 – Ley de Aseguramiento Universal de Salud y demás normatividad vigente.

Carácter intangible de los fondos de las IAFAS

Los Fondos de las IAFAS de las Fuerzas Armadas son de carácter intangible e inembargable y serán empleados exclusivamente para la atención integral de la Salud de los beneficiarios a que se refiere la presente norma.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y / O PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de operaciones y la preparación de estados financieros son los siguientes:

a) Bases de Preparación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados y presentados de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia y teniendo en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Los principios de contabilidad comprenden sustancialmente las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las normas que se aplican son aquellas oficializadas en Perú a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC).

Los estados financieros del año 2022, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) Moneda Funcional y transacciones en Moneda Extranjera:

(i) Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Institución se expresan en moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

(ii) Transacciones y saldos en moneda extranjera:

Transacciones en moneda extranjera se consideran aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigentes a la fecha de la transacción. Los saldos al 31 de Diciembre del 2022 están valuados al tipo de cambio de cierre de mes.

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo incluye el saldo en caja y bancos, los equivalentes de efectivo son depósitos líquidos a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo.

(d) Uso de estimaciones y supuestos contables:

El proceso de elaboración de los estados financieros requiere que la Junta de Administración lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos.

Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Junta de Administración a la fecha de los estados financieros, varían como resultado de los cambios en



las premisas en las que se sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que el cambio en las estimaciones y supuestos produce.

(e) Activos Fijos y método de depreciación utilizado:

Los Activos Fijos se registran al costo y están presentados neto de la depreciación acumulada. Los activos de menor cuantía son cargados directamente a resultados del ejercicio.

La depreciación correspondiente es calculada consistentemente, por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo ajustado al término de su vida útil. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se capitalizan.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes:

<u>Activos fijos</u>	<u>Tasa de depreciación</u>
	%
Muebles y enseres	10
Equipos Diversos	20
Equipos de cómputo	25

(f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:

Los ingresos son generados principalmente por el aporte obligatorio del estado del 6% de la planilla de la Marina de Guerra, aportes facultativos por programas médicos, rentabilidad de inversión de recursos, donaciones y recursos no reembolsables y los activos y saldos positivos del FOSPEMFA que pasaron al IAFAS, al cierre contable del 2013.

Los gastos son afectos a IGV y en consecuencia al estar infecta el IFAS de la marina de Guerra, el saldo de IGV se contabiliza como gasto del periodo.

(g) Impuesto a la renta:

El IAFAS de la Marina de Guerra del Perú no está afecto al impuesto a la Renta de Tercera Categoría, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, por lo tanto, no ha realizado provisión por este concepto, ni contabilizado impuesto diferido.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle es el siguiente:

	<u>Al 31.12.2022</u>
	S/
Fondo Fijo	2,061
Banco BBVA ctas. ctes. MN	13,839,556
Total	<u><u>13,841,617</u></u>

Las cuentas corrientes bancarias no tienen restricciones y son de libre disponibilidad.



NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Agrupar las cuentas Programa Básico de aportes otorgados por la Oficina Previsional de las Fuerzas Armadas – OPREFA de los meses de setiembre, octubre, noviembre y diciembre 2022, los retornos por los aportes de Onconaval, Segunda Capa, Deducibles mes de diciembre 2022

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2022</u>
	S/.
Programa básico	14,737,962
Programa Onconaval	1,544,649
Programa 2da.capa	137,472
Deducibles	97,924
Programa-otros	0
Total	16,518,007

Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no devengan intereses y no cuentan con garantías específicas y se encuentran registradas a su valor razonable.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Agrupar las otras cuentas por cobrar a terceros, referido a las devoluciones por descanso médico de Es-Salud y detracciones, rendiciones por rendir cuenta, préstamo del Plan Onconaval al Plan Básico para cubrir el déficit presupuestario, ingresos pendientes de recibir por deducibles, por regularizaciones de registros contables

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2022</u>
	S/
Otras cuentas por cobrar a terceros	43,434
Otras ctas por cobrar a terceros	25,341
Entregas a rendir-viaticos	5,000
Plan Básico 1 -Funcional	3,680,877
Plan Onconaval 2	265,091
Por cobrar deducible (c1)	360,447
Total	4,380,190



NOTA 6.- MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

El siguientes es el resumen de los bienes que conforman los activos fijos de la IAFAS:

Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Activos fijos IAFAS	Saldos al 01.01.2022	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31.12.2022	Activos netos al 31.12.2022	Depreciación %
Muebles enseres	109,715	20,061	(11,068.00)	118,708	62,877	10
Equipos diversos	231,944	12,159	(44,033.48)	200,069	71,108	20
Equipos de oficina	16,068			16,068	3,577	20
Equipos de seguridad	20,324			20,324	6,689	20
Equipos de computo	340,963	123,161		464,124	114,852	25
Equipo de comunicaciones	9,716	3,000		12,716	8,385	20
Total	728,729	158,380.65		832,009	267,489	

Depreciación acumulada

Muebles y enseres	46,314	11,870.80	(2,353.83)	55,831
Equipos diversos	115,125	30,203.62	(16,368.59)	128,960
Equipos de Oficina	9,277	3,213.64		12,491
Equipos de Seguridad	9,570	4,064.72		13,635
Equipos de computo	308,511	40,761.13		349,272
Eq. de Comunicaciones	2,338	1,993.19		4,331
Total	491,135	92,107.10		564,520

NOTA 7.- INTANGIBLES, NETO

El detalle es el siguiente;

Activos Intangibles

Concepto	Saldos al 01.01.2022	Adiciones	Saldos al 31.12.2022	Intangibles neto 31.12.2022
	S/	S/	S/	S/
Licencias IAFAS	327,433	40,201	367,634	114,439
Software IAFAS	148,232	186,153	334,384	181,038
Total	475,665	226,353	702,018	295,477
nos amortización:				
Licencias	214,076	39,119	253,194	
Programas	148,232	5,115	153,347	
Total	362,307	44,234	406,541	

Activos Intangibles IPRESS - CEMENA	Saldos al 01.01.2022	Adiciones	Deducciones	Saldos al 31.12.2022
Software IPRESS	41,800		(15,000.00)	26,800



NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está conformado por lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2022</u>
Porción Corriente	S/
Detracciones por pagar	447,277
Cuentas por pagar IPRESS	2,562,327
Cuentas por pagar IAFAS	135,154
Total	<u>3,144,758</u>

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.22</u>
	S/
Anticipo de clientes-pendiente de canje	70,035
Reintegros de gastos -IAFAS	105
Garantías recibidas -IAFAS	10,921
Garantías recibidas -IPRESS	564,633
Ingresos por pagar deducibles(2)	44,829
Reembolso IAFAS	1,894
Plan 1-Funcional	265,091
Plan 2-Onconaval	2,862,828
Plan 3-2da Capa	818,049
Otras cuentas por pagar	518
Total	<u>4,638,903</u>

Garantías recibidas del IPRESS corresponden a cartas de garantías recibidas de proveedores de las IPRESS como compromiso de realización del servicio según convenio.

NOTA 10.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.22</u>
	S/
IGV - régimen de retenciones	123,826
Renta de cuarta categoría	73,895
ESSALUD	10,516
ONP	3,245
	<u>211,482</u>



NOTA 11.- REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.22</u>
	S/
Vacaciones por pagar	7,409
AFP	16,224
	<u>23,633</u>

NOTA 12.- PATRIMONIO**a) Reserva Técnica**

El saldo de la Reserva técnica al 31.12.2022 es de S/. 0, según la séptima sesión de la Junta de Administración de fecha 26 de agosto 2022, se aprobó la desconstitución de la Reserva Técnica de los respectivos planes con la finalidad de cumplir el déficit presupuestal estimado por los gastos del fondo de salud a través de la Dirección General Previsional de las fuerzas Armadas.

b) Patrimonio

La siguiente es la composición del patrimonio al 31 de Diciembre de 2022:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.22</u>
	S/
Reserva Legal	0
Patrimonio inicial	25,136,463
Resultado del ejercicio	<u>2,174,340</u>
Patrimonio al 31.12.2022	<u>27,310,803</u>

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN

El importe de las donaciones comprende los activos transferidos a DISAMAR en donaciones del ejercicio 2021 y 2022

Las cartas de garantía es el resultado del control de las atenciones pendientes por facturar en los planes Básico y Onconaval del año 2022

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.22</u>
	S/
Activos Fijos donados por entregar	2,467,732
Cartas de Garantía Pendiente	<u>4,155,437</u>
Total de Cuenta de Orden	<u>6,623,169</u>

