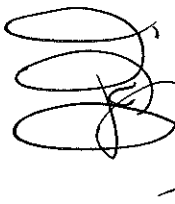


IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
* SOLES *

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	39,920,605	Cuentas por Pagar Comerciales	13,858,388
Cuentas por Cobrar Comerciales	4,511,371	Otras Cuentas por Pagar	703,463
Otras Cuentas por Cobrar	67,653	Impuestos y contribuciones Sociales	169,837
Gastos Contratados por Anticipado	536,453	Remuneraciones y Participaciones por pagar	12,045
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	45,036,082	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	14,743,733
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES	
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	390,766	Cuentas por Pagar Comerciales	2,024
Activos Intangibles	734,172	Otras Cuentas por Pagar	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,124,938	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2,024
TOTAL ACTIVOS	46,161,020	PATRIMONIO NETO	
		Reserva Legal	4,210,000
		Resultados Acumulados	23,005,747
		RESULTADO DEL EJERCICIO	4,199,516
		Total Patrimonio Neto	31,415,263
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	46,161,020
Cuentas de Orden Deudoras		Cuentas de Orden Acreedoras	
ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	882,669	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	882,669
CARTAS DE GARANTIA PENDIENTES	3,227,792	CARTAS DE GARANTIA PENDIENTES	3,227,792
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4,110,461	TOTAL DE CUENTA DE ORDEN ACREEDORA	4,110,461


Encargada de Contabilidad de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Marieny 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
Andres EVERETT Westres
09389895

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

BALANCE DE COMPROBACION AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023
(EXPRESA EN SOLES)

CUENTA	DESCRIPCION	***** SALDO ANTERIOR *****		*** MOVIMIENTO DEL MES ***		***** SALDO ACTUAL *****	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
0391	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	1,224,166.14			683,209.10	1,024,706.14	882,669.10
0392	CARTAS DE GARANTIA	2,783,102.05			444,690.13	0.00	3,227,792.18
0891	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR		1,224,166.14		1,024,706.14	683,209.10	882,669.10
0892	CARTAS DE GARANTIA		2,783,102.05		0.00	444,690.13	3,227,792.18
102101	FONDOS FIJOS M.N.	10,000.00			0.00	9,165.99	834.01
104103	CONTINENTAL MN CTA.CTE-N 100057209	3,325,088.29			908,369.50	1,268,523.88	2,964,933.91
104105	INTERBANK MN-N 200-3001213154	0.02			0.00	0.00	0.02
104107	BANCO CONTINENTAL MN 010044557	278.53			794,164.32	236.30	236.30
104108	BBVA-FUNCIONAL MN 0100073700	15,457,322.62			7,270,772.57	12,054,751.66	10,673,343.53
104109	BBVA-ONCONAVAL MN-0100073719	6,927,287.89			3,608,615.91	1,588,843.60	8,947,060.20
104110	BBVA-2DA CAPA MN-0100073727	1,583,550.68			1,038,557.09	190,044.71	2,432,063.06
106204	BANCO CONTINENTAL-A PLAZOS	4,470,640.00			0.00	0.00	4,470,640.00
106205	BANCO SANTANDER-A PLAZOS	5,215,747.00			0.00	0.00	5,215,747.00
106206	BANCO INTERBANK - A PLAZOS	5,215,747.00			0.00	0.00	5,215,747.00
121201	FT.EMITIDAS-PROGRAMA BASICO	3,349,078.15			0.00	0.00	4,511,371.10
121202	FT.EMITIDAS-PROGRAMA ONCONAVAL	9.00			6,225,351.27	5,063,058.32	0.00
121203	FT.EMITIDAS-PROGRAMA 2DA.CAPA			0.00	2,330,207.19	2,330,216.19	0.00
121204	FT.EMITIDAS-DEDUCIBLES			0.00	220,627.29	220,627.29	0.00
121205	FT.EMITIDAS-OTRAS			0.00	8,803.63	8,803.63	0.00
121207	APORTE COPAGOS(EXTRAINSTITUCIONALES)			0.00	5,762.48	5,762.48	0.00
122101	ANTIC.DE CLIENTES-PEND.DE CANJE MN			0.00	92,597.56	92,597.56	0.00
141301	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL M.N			266,445.88	4,319.62	32,429.65	294,555.91
169101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS-IAFA	101,076.81		0.00	0.00	0.00	0.00
169102	OTRAS CTAS POR COBRAR A TERCEROS-IPRESS	114,133.28			456.00	47,746.61	53,786.20
169103	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IAFAS	14,755.16			96,546.65	208,513.23	2,166.70
169104	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IPRESS			0.00	6,509.56	21,264.72	0.00
169903	POR COBRAR DEDUCIBLES(2 3)	5,146.55			0.00	0.00	0.00
169904	CUENTAS POR COBRAR VISANET-IAFAS	19.54			11,525.93	16,672.48	0.00
169905	PLAN BASICO 1-FUNCIONAL	2,092,541.66			498.95	518.49	0.00
169906	PLAN 2-ONCONAVAL	28,317.19			0.00	2,092,541.66	932.63
169907	PLAN 3-2DA CAPA	5,448.26			77,740.92	105,125.48	5,545.80
169908	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	8,938.50			11,657.74	11,560.20	5,222.00
189111	POR COBRAR DEDUCIBLES(C1)			0.00	31,187.79	34,905.29	0.00
335111	OTROS GASTOS CONTRAT.POR ANTICIPADOS-IAF	419,331.75			538,059.98	538,059.98	0.00
335111	COSTO MUEBLES-IAFAS	139,489.80			183,647.22	66,526.10	536,452.87
336111	COSTO EQUIPO COMPUTO-IAFAS	616,362.09			5,905.00	3,800.00	141,594.80
336113	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	16,068.21			17,328.96	645.00	633,046.05
336211	EQUIPO DE COMUNICACION IAFAS	12,715.96			0.00	0.00	16,068.21
336311	EQUIPO DE SEGURIDAD -IAFAS	20,323.59			0.00	0.00	12,715.96
336911	OTROS EQUIPOS-IAFAS	213,810.04			0.00	0.00	20,323.59
341211	LICENCIAS DE PROGRAMAS-IAFAS	440,920.41			1,500.00	2,338.83	211,471.21
341212	LICENCIAS PROGRAMAS-IPRESS	26,800.00			0.00	0.00	442,420.41
343111	APLICACIONES INFORMATICAS-COSTO IAFAS	603,095.33			0.00	0.00	26,800.00
395261	DEP ACUM.PROP. PLANTA Y EQ.COSTO-MUEBLES		55,830.86		215,263.85	0.00	818,359.18
395271	DEP ACUM.PROP. PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. D	159,417.32			1,513.75	12,347.18	66,684.29
395272	DEP ACUM.PROP. PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. C	349,271.82			2,338.83	20,108.10	177,186.59
396131	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-PROGR.DE COMPU.	253,194.44			0.00	51,330.70	400,602.52
396141	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-DE EXPL.O Y DESA	153,346.61			0.00	63,415.03	316,609.47
401141	IGV - REGIMEN DE RETENCIONES	73,390.56			0.00	83,452.08	236,798.69
401721	RENTA DE CUARTA CATEGORIA	62,260.38			73,390.56	48,723.08	48,723.08
403101	ESSALUD	12,444.83			62,404.38	100,642.87	100,498.87
403201	ONP	6,614.52			12,444.83	13,461.65	13,461.65
411101	SUELDOS		0.00		6,406.88	7,153.35	7,153.35
					182,638.57	185,935.03	3,296.46

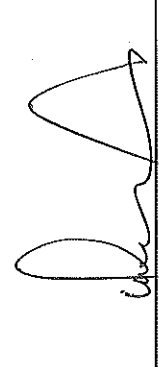


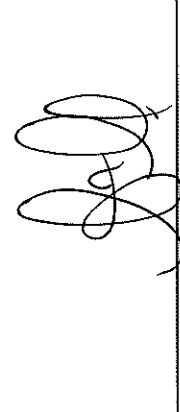
411401	GRATIFICACIONES EMPLEADOS	0.00	15,269.96	15,269.96	0.00	0.00
411501	VACACIONES EMPLEADOS	2,374.94	1,500.69	7,874.17	8,748.42	8,748.42
417102	AFP INTEGRA	4,202.85	9,458.01	5,255.16	0.00	0.00
417103	AFP FUTURO	1,240.57	2,488.74	1,248.17	0.00	0.00
417104	AFP PRIMA	7,119.55	14,650.91	7,531.36	0.00	0.00
417105	AFP HABITAD	2,744.57	5,711.97	2,967.40	0.00	0.00
419001	OTRAS REMUNERACIONES-BONIFICACION ESPECIAL	88.00	88.00	0.00	0.00	0.00
421101	FACTURAS NO EMITIDAS POR PAGAR TERC. IPR	0.00	31,136.00	4,338,578.93	4,307,442.93	4,307,442.93
421203	DETRACCIONES POR PAGAR MN	263,143.00	303,114.00	868,944.00	828,973.00	828,973.00
421206	CUENTAS POR PAGAR IPRESS CEMENA	246,727.98	7,377,296.27	15,108,051.68	7,977,483.39	7,977,483.39
421207	CUENTAS POR PAGAR IAFAS	4,903.76	268,702.42	481,354.39	217,555.73	217,555.73
421208	CUENTAS POR PAGAR IPRESS EXTRAINSTITUCIO	389.49	2,908,938.51	3,435,481.91	526,932.89	526,932.89
422101	ANTICIPOS A PROVEEDORES M.N.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
424101	HONORARIOS POR PAGAR M.N.	4,000.00	2,070,060.14	2,068,084.14	2,024.00	2,024.00
469901	REINTEGROS DE GASTOS-IAFAS	1,980.00	15,024.96	17,267.96	4,223.00	4,223.00
469904	OTROS GASTOS IPRESS	0.00	10,031.00	10,031.00	0.00	0.00
469905	OTROS GASTOS IAFAS	0.00	0.00	44.00	44.00	44.00
469911	GARANTIAS RECIBIDAS-IAFAS	10,920.75	0.00	0.00	10,920.75	10,920.75
469912	GARANTIAS RECIBIDAS-IPRESS	198,128.17	0.00	122,725.92	320,854.09	320,854.09
469914	INGRESOS POR PAGAR DEDUCIBLES(2 3)	138,504.87	107,990.50	11,525.93	42,040.30	42,040.30
469915	REEMBOLSO IAFAS(S/C/P)	11.80	3,431.00	22,525.85	19,106.45	19,106.45
469920	PLAN 1-FUNCIONAL	42,540.95	105,520.06	74,679.54	11,700.43	11,700.43
469921	PLAN 2-ONCONAVAL	1,274,908.66	3,563,815.02	2,288,906.36	0.00	0.00
469922	PLAN 3-2DA CAPA	818,049.00	1,036,809.31	218,778.31	18.00	18.00
582101	RESERVA LEGAL	2,240,000.00	1,120,000.00	3,090,000.00	4,210,000.00	4,210,000.00
591101	UTILIDADES ACUMULADAS	27,215,747.23	0.00	0.00	27,215,747.23	27,215,747.23
592101	PERDIDAS ACUMULADAS	2,240,000.00	3,090,000.00	1,120,000.00	0.00	0.00
621101	SUELDO	1,975,598.16	200,383.33	0.00	2,175,981.49	2,175,981.49
621401	GRATIFICACIONES	15,796.68	15,570.00	0.00	31,366.68	31,366.68
621501	VACACIONES	142,322.38	18,748.32	0.00	161,070.70	161,070.70
622102	BONIFICACION EXTRAORDINARIA	67,500.00	0.00	0.00	67,500.00	67,500.00
627101	REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	129,736.87	13,461.65	0.00	143,198.52	143,198.52
631111	SERV.DE TRANSP.CARGA-IAFAS	52,781.90	17,312.50	0.00	70,094.40	70,094.40
631112	SERVICIO DE TRANSPORTE-IPRESS	665,678.91	347,875.06	0.00	1,013,553.97	1,013,553.97
631121	PASAJES TERRESTRES-IAFAS	732.00	66.00	0.00	798.00	798.00
631122	PASAJES AEREOS IAFAS	38,393.65	15,129.71	0.00	53,523.36	53,523.36
631123	MOVILIDAD-IAFAS	8,099.78	1,963.76	0.00	10,063.54	10,063.54
631301	ALOJAMIENTO-IAFAS	1,583.00	1,189.24	0.00	2,772.24	2,772.24
631401	ALIMENTACION-IAFAS	22,130.32	6,549.91	0.00	28,680.23	28,680.23
632101	ADMINISTRATIVA-IAFAS	106,088.57	20,853.00	0.00	126,941.57	126,941.57
632102	LEGAL Y TRIBUTARIA-IAFAS	1,527,092.00	366,570.00	0.00	1,893,662.00	1,893,662.00
632201	ASESORIA LEGAL-IPRESS	89,900.00	7,800.00	0.00	97,700.00	97,700.00
632202	AUDITORIA Y CONTABLE-IPRESS	5,000.00	10,000.00	0.00	15,000.00	15,000.00
632301	AUDITORIA Y CONTABLE-IPRESS	76,666.60	3,500.00	0.00	80,166.60	80,166.60
632302	CONASES Y SIMIL.PERS.NAT-IPRESS	23,100.00	8,950.00	0.00	32,050.00	32,050.00
632901	CONASES Y SIMIL.PERS.NAT-IAFAS	140,610.00	22,000.00	0.00	162,610.00	162,610.00
632902	CONASES Y SIMIL.PERS.JURID-IAFAS	258,850.00	65,100.00	0.00	323,950.00	323,950.00
632903	CONASES Y SIMIL.PERS.JURID-IPRESS	43,500.00	6,200.00	0.00	49,700.00	49,700.00
632904	SERV.DE CAPAC.Y PERFECC-IAFAS	47,500.00	0.00	0.00	47,500.00	47,500.00
632905	SERV.DE SOPORTE INFORM-IAFAS	59,726.50	11,356.00	0.00	71,082.50	71,082.50
632907	SERV.SOPORTE INFORMAT-IPRESS	391,434.52	30,547.80	129,158.31	292,824.01	292,824.01
632908	SERV.SOPORTE INFORMAT-IPRESS	123,766.65	294,500.03	54,000.03	364,266.65	364,266.65
632909	SERVICIOS DE IMPRESION- IAFAS	182.00	0.00	0.00	182.00	182.00
632910	SERVICIOS DE IMPRESION- IPRESS	111,278.00	0.00	0.00	111,278.00	111,278.00
632912	SERV.JARD.Y OTRAS ACTIV.SIMIL-IPRESS	142,560.00	52,820.00	0.00	195,380.00	195,380.00
632915	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS EXTRAINST.	3,399,675.19	349,509.79	11,243.88	3,737,941.10	3,737,941.10
632916	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS CEMENA	8,482,455.39	1,781,815.80	5,000.00	10,259,271.19	10,259,271.19
632917	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS EXTRAINST.	11,927,782.41	1,882,061.00	3,177,553.05	13,492,090.36	13,492,090.36
632918	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS CEMENA	40,398.00	39,598.44	0.00	79,996.44	79,996.44
632919	ATENCION MEDICA ZONAS NAVALES-IPRESS EXT	2,050,073.66	659,100.78	101,622.79	2,607,551.65	2,607,551.65



632920	ATENCION MEDICA ZONA NAVAL IPRESS CEMENA	403,396.18	72,740.00	0.00	476,136.18
632929	SERV. TERC. ZONAS NAVALES IAFAS-2021	75.52	0.00	0.00	75.52
632930	SERV.TERC.ZONAS NAVALES-IPRESS EXTRAINST	4,860.30	7,500.00	2,100.00	10,260.30
632931	SERV.TERC.ZONA NAVAL IPRESS CEMENA	77,321.43	19,043.38	5,400.00	90,964.81
634301	MANT. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IAFAS	197,187.76	20,726.00	0.00	217,913.76
634302	MANT. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IPRESS	8,367,259.06	4,046,970.87	28,800.00	12,384,429.93
634303	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IAFAS	370.00	0.00	0.00	370.00
634304	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IPRESS	98,414.00	15,500.00	0.00	113,914.00
634306	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IPRESS	161,716.50	112,890.00	0.00	274,606.50
634307	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IAFAS	29,662.93	2,853.51	0.00	32,516.44
634308	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IPRESS		2,038.45	0.00	2,038.45
634309	MANT.EQUIPOS DIVERSOS-IAFAS	1,320.50	5,943.00	0.00	7,263.50
634310	MANT.EQUIPOS DIVERSOS -IPRESS	2,219,454.15	1,165,692.85	0.00	3,385,147.00
634403	MANT.(SOFTWARE)PROGRAM.INF-IPRESS	31,354.16	0.00	0.00	31,354.16
635501	ALQUILERES MUEBLES Y ENSERES	660.80	1,239.00	0.00	1,899.80
635602	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IAFAS	87,322.00	18,387.46	0.00	105,709.46
635603	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IPRESS	208,340.00	360,537.00	0.00	568,877.00
636402	TELEFONO-IAFAS	9,375.37	1,496.85	0.00	10,872.22
636502	INTERNET-IAFAS	31,829.76	2,556.81	0.00	34,386.57
636702	CABLE IPRESS		49,776.00	0.00	49,776.00
636802	LIMP.,SEGUR.Y VIGILANCIA -IPRESS	28,036.55	26,500.00	0.00	26,500.00
637101	PUBLICID.RELAC.PUBLICAS-IAFAS	4,000.00	0.00	0.00	28,036.55
637102	PUBLICID.RELAC.PUBLICAC.-IPRESS		8,800.00	0.00	12,800.00
637302	IMAGEN INSTITUCIONAL-IAFAS	60.00	0.00	0.00	60.00
639101	COMISION-IAFAS	24,223.83	2,286.26	0.00	26,510.09
639901	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IAFAS	10,193.46	711.41	0.00	10,904.87
639902	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IPRESS	4,780,243.36	1,304,087.42	0.00	6,084,330.78
653102	SUSCRIP.Y COTIZAC.MINIST.-IAFAS	929.20	0.00	0.00	929.20
655141	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2,286.25	0.00	2,286.25
655152	INTANGIBLES-IAFAS		14,979.50	0.00	14,979.50
656001	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IAFAS	33,969.72	13,770.96	0.00	47,740.68
656003	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IAFAS	39,247.48	16,070.80	0.00	55,318.28
656004	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IPRESS	69,746.00	0.00	0.00	69,746.00
656005	GASOLINA- IAFAS	330.04	0.00	0.00	330.04
656007	PAP.UTILES Y MAT.DE OFIC.-IAFAS	64,721.32	19,214.89	0.00	83,936.21
656008	PAP.UTILES Y MAT.DE OFIC.-IPRESS	282,721.90	125,423.52	0.00	388,145.42
656009	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IAFAS	5,505.16	37,580.00	0.00	43,085.16
656010	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IPRESS	32,390.03	0.00	0.00	32,390.03
656011	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA -IAFAS	30,841.58	5,287.67	0.00	36,129.25
656012	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA-IPRESS	574,694.43	321,959.36	0.02	896,653.77
656013	ELECT. ILUM.Y ELECTRONICA-IAFAS	5,624.06	19,508.00	0.00	25,132.06
656014	ELECT. ILUM.Y ELECTRONICA-IPRESS	544,562.22	95,957.69	0.00	640,519.91
656015	MATERIAL DE CONSTRUCCION-IAFAS	386,698.27	59.70	59.70	
656016	MATERIAL DE CONSTRUCCION-IPRESS	42,688.14	76,436.60	0.00	463,134.87
656017	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IAFAS	173,833.70	29,347.00	9,707.70	62,327.44
656018	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IPRESS	360.00	92,943.15	12,900.53	253,876.32
656019	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IAFAS		0.00	0.00	360.00
656020	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IPRESS		27,233.00	0.00	27,233.00
656021	MEDICAMENTOS-IPRESS EXTRAINST.	40,823.81	10,698.04	0.00	51,521.85
656022	MEDICAMENTOS-IPRESS CEMENA	18,471,437.21	5,425,740.80	225,872.06	23,671,305.95
656023	MATERIAL MEDICO-IPRESS CEMENA	6,485,857.90	3,231,724.17	50,916.16	9,646,665.91
656024	INSUM.INSTRUM.Y ACCES.MEDIC QUIRURG-IPRE		0.00	0.00	
656025	INSUM.INSTRUM.Y ACCES.MEDIC QUIRURG-IPRE	1,217,078.87	431,696.64	0.11	1,648,775.40
656027	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVAL-IPRESS EXTRA	49,527.68	3,331.03	25.33	52,833.38
656029	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IPRESS	15,486.52	390.80	63.80	15,813.52
656030	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IPRESS	526,309.05	498,235.91	0.08	1,024,544.88
656031	MATERIAL IMPRESO-IAFAS	19,311.78	18,888.00	0.00	38,199.78
656032	MATERIAL IMPRESO-IPRESS	112,500.00	74,335.04	0.00	186,835.04
656033	SUMINISTROS VARIOS-IAFAS		0.00	0.00	
656045	MATERIAL MEDICO-ZONAS NAVALES-IPRESS EXT	8,566.22	1,794.28	0.00	10,360.50
656046	MATERIAL MEDICO-IPRESS EXTRAINST.	196.82	5.00	0.00	201.82

659101	DONACIONES	1,224,166.14	674,659.10	55,501.00	1,843,324.24
659102	AJUSTE POR REDONDEO IAFAS	255.05	4.03	0.00	259.08
659202	MULTAS SUNAT-IAFAS	24.00	0.00	0.00	24.00
659301	GASTOS DE EJERCICIO ANTERIOR-IPRESS	4,236,528.84	0.00	0.00	4,236,528.84
659302	GASTO EJERC. ANTERIOR-IAFAS	460,688.73	0.00	0.00	460,688.73
659405	GASTOS REPARABLES-IAFAS	47,398.16	3,356.92	0.00	50,755.08
659407	GASTOS COPAGOS EXTRAINSTITUCIONALES	109,432.45	0.00	0.00	109,432.45
659401	AJUSTE POR REDONDEO IPRESS	0.01	0.01	0.01	0.01
671101	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00
673301	OTRAS CARGAS FINANCIERAS	38,414.69	4,508.72	0.00	42,923.41
673701	INTERESES SUNAT	1.72	0.00	0.00	1.72
676101	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0.81	0.00	0.00	0.81
679201	INTERES AFPS	7.77	0.00	0.00	7.77
679901	INTERES APP	0.46	0.00	0.00	0.46
679902	INTERES SUNAT	0.91	0.44	0.00	1.35
681441	MUEBLES IAFAS	0.00	12,347.18	0.00	12,347.18
681451	EQUIPO DE COMP.-IAFAS	0.00	51,894.70	0.00	51,894.70
681453	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	0.00	1,606.82	0.00	1,606.82
681456	EQUIPO DE SEGURIDAD IAFAS	0.00	2,032.36	0.00	2,032.36
681458	OTROS EQUIPOS-IAFAS	0.00	15,904.92	0.00	15,904.92
686211	AMORTIZ.REVAL.-CONCESIONES LICENCIAS Y	0.00	146,867.11	0.00	146,867.11
703212	APORTE-PLAN BASICO	68,636,270.67	16.68	5,160,901.84	73,797,155.63
703213	APORTE-PLAN ONCONAVAL	25,130,861.57	0.00	3,383,253.49	28,514,115.06
703214	APORTE-PLAN 2DA CAPA	2,387,174.31	0.00	220,159.29	2,607,333.60
703217	INGRESOS AÑOS ANTERIORES	50,176.25	0.00	3,407.00	53,583.25
703218	APORTE COPAGOS(EXTRAINSTITUCIONALES)	977,712.08	0.00	92,597.56	1,070,309.64
704112	APORTE-PLAN ONCONAVAL	89.80	0.00	0.00	89.80
704113	APORTE-PLAN 2DA CAPA	27.00	0.00	0.00	27.00
759201	RECLAMOS AL SEGURO	6,916.84	0.00	0.00	6,916.84
759901	OTROS INGRESOS DE GESTION	75,714.11	0.00	4,118.99	79,833.10
759902	AJUSTE POR REDONDEO	142.91	0.00	49.12	192.03
759903	INGRESOS POR REINTEGRO -IAFAS	57,550.69	5,411.33	0.00	62,962.02
759905	OTROS INGRESOS(MORAS)ND	54,696.15	0.00	5,762.48	60,458.63
759907	INGRESOS COPAGOS (EXTRAINSTITUC.)	26,569.08	8,803.63	0.00	17,765.45
759908	DEV.DEDUCIBLE EJERC.ANTERIORES	50,994.56	3,053.00	0.00	54,047.56
759909	INGRESO POR DEDUCIBLE (C-1)	5,237,510.90	0.00	538,059.98	5,775,570.88
772101	INTERESES FINANCIEROS	586,311.57	0.00	214.33	586,525.90
776101	GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	84,257,527.99	0.00	0.00	84,257,527.99
941101	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS Y	22,133,172.90	1,011,124.56	25,008,948.50	25,347,815.38
951101	GASTOS ADMINISTRAC.-IAFAS	62,085,930.35	3,774,229.05	559,586.57	82,862,602.65
971101	GASTOS FINANCIEROS	38,425.55	21,228,210.29	451,537.99	42,934.71
976101	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0.81	4,509.16	0.00	0.81
TOTAL GENERAL POR CUENTA		225,304,915.35	99,846,623.98	99,846,623.98	272,303,058.08


 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


 Director Ejecutivo de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
 Andres EVERETT Westres
 09389895

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DICIEMBRE DEL 2023

* SOLES *

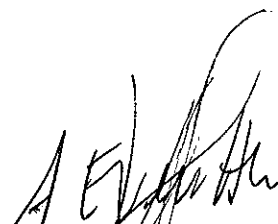
INGRESOS OPERACIONALES:	
Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	106,042,614
Otros Ingresos Operacionales	0
Total Ingresos Brutos	106,042,614
COSTO DE VENTAS:	
Costo de Ventas (Operacionales)	0
Otros Costos Operacionales	0
Total Costos Operacionales	0
UTILIDAD BRUTA	106,042,614
Gastos de Ventas-IPRESS	(82,862,603)
Gastos de Administración -IAFAS	(25,347,815)
Ganancia (Pérdida) por Venta de Activos	0
Otros Ingresos	5,823,727
Otros Gastos	
Bienes donados al IPRESS	
UTILIDAD OPERATIVA	3,655,923
Ingresos Financieros	586,527
Gastos Financieros	(42,935)
Participación en los Resultados	0
Ganancia (Pérdida) por Inst.Financieros	1
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	4,199,516
Participación de los Trabajadores	0
Impuesto a la Renta	0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACT. CONT.	4,199,516
Ingreso (Gasto) Neto de Oper. Discont.	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	4,199,516



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



Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Andres EVERETT Westres
09389895

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
*** S O L E S ***

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobranza(entrada) por:	0
Venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	107,339,292
Intereses y rendimiento (no incluidos en la actividad)	2,873
Prestamos vinculados	38,980,063
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	21,644,911
SUB TOTAL	167,967,138

Menos pagos (salidas) por:

Proveedores de bienes y servicios	(95,321,340)
Remuneraciones y beneficios Sociales	(2,164,419)
Tributos	(1,724,684)
Intereses y rendimientos (no incluy en la activ.)	(42,380)
Prestamos otorgados a Vinculadas	(39,577,096)
Otros pagos de efectivo relativo a la actividad	(3,641,909)
SUB TOTAL	(142,471,827)

Aumento (disminucion) del Efectivo Prov.Ac.de Operac.
1199,1299

25,495,311

ACTIVIDAD DE INVERSION

Cobranza (entradas) por:	0
Venta de valores e inversiones permanentes	84,942,164
Venta de inmueble , maquinaria y equipo	0
Venta de activos intangibles	0
Intereses	583,677
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0

Menos pagos(salidas) por:

Compra de valores e inversiones permanentes	(84,942,164)
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.	583,677

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	0
SUB TOTAL	0

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	0
SUB TOTAL	0

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

1799,1899

0

Aumto(Diminuc.) Neto de Efectivo y Equivalencia de efect

1301,1601,1901

26,078,988

Saldo Efectivo y Equiv.Efectivo al inic.del Ejerc.1101

13,841,617

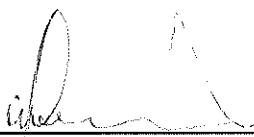
Resultado por exposic.a la Inflac.ejercicio 1629

0

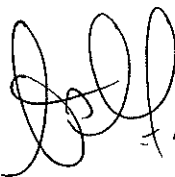
Saldo Efectivo y Equivalente de efectivo al finalizar el Eje

39,920,605

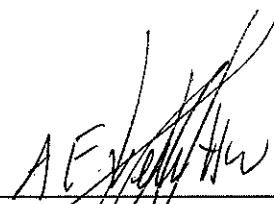
2001,2101B,2201G



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

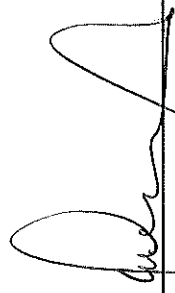


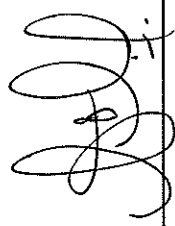
Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Andres EVERETT Westres
09389895

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
* SOLES*

Anexo Cuenta Contable	RESERVA TECNICA	RESULTADO ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/12/2021	0	27,215,747		27,215,747
EFFECTO ACUMULADO DE LOS CAMBIOS EN EL P.N				0
DISTRIBUCION O ASIGNACION DE UTILIDADES				0
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES ACORDADAS				0
NUEVOS 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			4,199,516	4,199,516
OTROS INCREMENTOS O DISMINUCION DE LAS				0
OTROS INCREMENTOS O DISM. DE LAS UTILID.	4,210,000	(4,210,000)		0
Saldo Final al 31/12/2022	4,210,000	23,005,747	4,199,516	31,415,263

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


Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Andres EVERETT Westres
09389895

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 expresas.

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 2023, 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 2023 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	10
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 31.12.2023</u>
	S/
Fondo Fijo	834
Banco BBVA ctas. ctes. MN	25,017,637
Banco BBVA – A Plazos	4,470,640
Banco Santander – A Plazos	5,215,747
Banco Interbank – A Plazos	5,215,747
Total	39,920,605

Las cuentas corrientes bancarias no tienen restricciones y son de libre disponibilidad. Se constituyo depósitos a plazo fijo en el Banco Interbank con fecha 07 de noviembre del 2023 con una tasa efectiva anual de interés de 7.20000% a un plazo de 62 días, se depositado por el Plan de Salud Básico S/ 3,448,579 Plan de Salud Onconaval S/ 1,292,911 Plan Segunda Capa S/ 474,257; Banco Santander del Perú S.A. con fecha 07 de noviembre del 2023 con una tasa efectiva anual de interés de 7.20000% a un plazo de 62 días, se depositado por el Plan de Salud Básico S/ 3,448,579 Plan de Salud Onconaval S/ 1,292,911 Plan Segunda Capa S/ 474,257; ; Banco BBVA Peru S.A. con fecha 07 de noviembre del 2023 con una tasa efectiva anual de interés de 7.20000% a un plazo de 62 días, se depositado por el Plan de Salud Básico S/ 2,955,925 Plan de Salud Onconaval S/ 1,108,209 Plan Segunda Capa S/ 406,506.



NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/.
Programa básico	4,511,371
Total	4,511,371

Corresponde a los ingresos del Plan Básico del mes de diciembre 2023, las cuales ingresarán a la cuenta corriente en enero 2024.

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

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/
Otras cuentas por cobrar a terceros - IAFAS	53,786
Otras ctas por cobrar a terceros - IPRESS	2,167
Plan Básico	0
Plan Onconaval	932
Plan 2da capa	5,546
Plan deducible	5,222
Total	67,653

NOTA 6.- GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

El detalle es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/
Otros gastos contratados por anticipado.	536,453
Total	536,453

Los gastos contratados por anticipado son los convenios realizados con las clínicas.



NOTA 7.- 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 01.01.2023	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31.12.2023	Activos netos al 31.12.2023	Depreciación %
Muebles y enseres	118,708	26,687	(3,800.00)	141,595	74,931	10
Equipos diversos	200,069	13,741	(2,338.83)	211,471	70,128	10
Equipos de oficina	16,068			16,068	2,054	10
Equipos de seguridad	20,324			20,324	4,411	10
Equipos de computo	464,124	168,922		633,046	232,444	25
Equipo de comunicaciones	12,716			12,716	6,800	10
Total	832,009	209,350	(6,138.83)	1,035,220	390,766	

Depreciación acumulada

Muebles y enseres	55,831	12,347.19	(1,513.75)	66,664
Equipos diversos	128,485	15,197.32	(2,338.83)	141,343
Equipos de Oficina	12,408	1,606.82		14,014
Equipos de Seguridad	13,881	2,032.36		15,913
Equipos de computo	349,272	51,330.70		400,603
Eq. de Comunicaciones	4,645	1,271.60		5,916
Total	564,520	83,786	(3,852.58)	644,453

NOTA 8.- INTANGIBLES, NETO

El detalle es el siguiente;

Activos Intangibles

Concepto	Saldos al 01.01.2023	Adiciones	Saldos al 31.12.2023	Intangibles netos 31.12.2023
	S/	S/	S/	S/
Licencias IAFAS	367,634	74,787	442,420	125,811
Software IAFAS	334,384	483,975	818,359	581,560
Total	702,018	558,762	1,260,780	707,372
nos amortización:				
Licencias	253,194	63,415	316,609	
Programas	153,347	83,452	236,799	
Total	406,541	146,867	553,408	

Activos Intangibles IPRESS - CEMENA

	Saldos al 01.01.2023	Adiciones	Deducciones	Saldos al 31.12.2023
Software IPRESS	26,800			26,800



NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está conformado por lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
Porción Corriente	S/
Facturas no emitidas por pagar	4,307,443
Detracciones por pagar	828,973
Cuentas por pagar IPRESS CEMENA	7,977,483
Cuentas por pagar IAFAS	217,556
Cuentas por pagar IPRESS IAFAS	526,933
Total	<u>13,858,388</u>

La cuenta de facturas no emitidas por pagar comprende la provisión del gasto correspondiente del mes de diciembre pendientes de cancelación a los proveedores, dicho gasto se registra en el mes de diciembre con la finalidad de reconocer el gasto en su periodo.

Las cuentas por pagar comerciales son de vencimientos corrientes y corresponden a obligaciones por adquisición de bienes y servicios referidas a las actividades que desarrolla la IAFAS.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/
Anticipo de clientes-pendiente de canje	294,556
Reintegro de Gastos -IAFAS	4,223
Garantías recibidas -IAFAS	10,921
Garantías recibidas -IPRESS	320,854
Ingresos por pagar deducibles	42,040
Reembolsos IAFAS	19,107
Plan 1-Funcional	11,700
Plan 2-Onconaval	18
Otras cuentas por pagar	44
Total	<u>703,463</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 11.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/
IGV - régimen de retenciones	48,723
Renta de cuarta categoría	100,499
ESSALUD	13,462
ONP	7,153
Total	169,837

NOTA 12.- REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.23</u>
	S/
Sueldos por pagar	3,297
Vacaciones por pagar	8,748
	12,045

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.23</u>
	S/
Honorarios por pagar M.N.	2,024
	2,100

NOTA 14.- PATRIMONIO

a) Reserva Técnica

El saldo de la Reserva técnica al 31.12.2023 es de S/. 4,210,000 y está conformada principalmente por la Reserva Técnica la cual es de carácter intangible e inembargable y será empleada exclusivamente para la atención integral de salud en el caso de cualquier contingencia natural o de desastre.



b) Patrimonio

La siguiente es la composición del patrimonio al 31 de diciembre de 2023:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/
Reserva Legal	4,210,000
Patrimonio inicial	23,005,747
Resultado del ejercicio	4,199,516
Patrimonio al 31.12.2023	<u>31,415,263</u>

NOTA 15.- ACTIVOS ADQUIRIDOS PARA DONACION

Estos activos están registrados en cuentas de orden y al 31 de diciembre de 2023 ascienden a 882,669. Comprenden bienes adquiridos por las IAFAS para donación a favor de la IPRESS- CEMENA (Marina de Guerra del Perú).

Estas adquisiciones se realizan de acuerdo con el convenio de cooperación el que establece que la IPRESS se encargará directamente de la adquisición y recepción de los bienes para su uso y las IAFAS es la encargada del pago respectivo.

Estos bienes ya fueron donados, pero se mantienen en cuentas de orden hasta que se emitan las Resoluciones de transferencias para proceder con su retiro contable.

NOTA 16.- CONTINGENCIAS

Con respecto a las cartas de garantía emitidas por las IAFAS a las IPRES para la atención de sus asegurados- Al 31 de diciembre de 2023 las cartas de garantía pendientes ascienden a S/ 3,227,792.

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2023</u>
	S/.
Programa básico	2,351,105
Programa Onconaval	876,687
Total	<u>3,227,792</u>

