

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

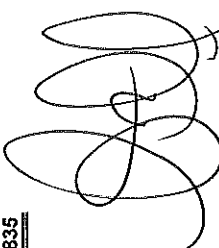
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

* SOLES *

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 3)		Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 9)	19,842,409
Cuentas por Cobrar Comerciales (Nota 4)	53,336,897	Otras Cuentas por Pagar (Nota 10)	4,161,408
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 5)	734	Impuestos y contribuciones Sociales (Nota 11)	289,173
Gastos Contratados por Anticipado (Nota 6)	3,062,851	Remuneraciones y Participaciones por pagar (Nota 12)	20,657
	1,260,117		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	57,660,599	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24,293,647
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES	
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Nota 7)	412,734	Cuentas por Pagar Comerciales	
Activos Intangible (Nota 8)	697,836	Otras Cuentas por Pagar	
		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,110,570	PATRIMONIO NETO (Nota 13)	
		Reserva Legal	5,100,000
		Resultados Acumulados	26,294,706
		RESULTADO DEL EJERCICIO	3,082,816
		Total Patrimonio Neto	34,477,522
TOTAL ACTIVOS	58,771,169	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	58,771,169
Cuentas de Orden Deudoras		Cuentas de Orden Acreedoras	
ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR (Nota 14)	2,176,353	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR (Nota 14)	2,176,353
CARTAS DE GARANTIA PENDIENTES (Nota 15)	5,906,482	CARTAS DE GARANTIA PENDIENTES (Nota 15)	5,906,482
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8,082,835		8,082,835


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 Maguifia
DNI 45842041


Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Francisco PORTUGAL Tello
DNI 43330960

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

BALANCE DE COMPROBACION AL MES DE DICIEMBRE DEL 2024
(EXPRESA EN SOLES)

CUENTA	DESCRIPCION	***** SALDO ANTERIOR *****		*** MOVIMIENTO DEL MES ***		***** SALDO ACTUAL *****	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
0391	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR	3,978,337.46		931,168.89	2,733,153.42	2,176,352.93	
0392	CARTAS DE GARANTIA	6,806,844.33		1,928,057.42	2,828,419.30	5,906,482.45	
0891	ACTIVOS FIJOS DONADOS POR ENTREGAR		3,978,337.46	2,733,153.42	931,168.89		2,176,352.93
0892	CARTAS DE GARANTIA		6,806,844.33	2,828,419.30	1,928,057.42		5,906,482.45
102101	FONDOS FIJOS M.N.	20,000.00		10,000.00	24,084.60	5,915.40	
104103	CONTINENTAL MN CTA.CTE-N 100057209	266.77		0.00	48.50	218.27	
104105	INTERBANK MN-N 200-3001213154	0.02		0.00	0.00	0.02	
104107	BANCO CONTINETAL MN 010044657	218,584.03		207,714.22	48.50	426,249.75	
104108	BBVA-FUNCIONAL MN 0100073700	36,299.77		8,268.77	497.00	44,071.54	
104109	BBVA-ONCONAVAL MN-0100073719	52,373.28		20,817.75	163.75	73,027.28	
104110	BBVA-2DA CAPA MN-0100073727	5,050.03		1,236.80	96.60	6,190.23	
104111	INTERBANK-FUNCIONAL MN 3005849088	13,638,549.52		12,728,958.14	13,130,436.18	13,237,071.48	
104112	INTERBANK-ONCONAVAL MN 3005849096	1,459,230.09		5,517,242.01	2,425,673.43	4,550,798.67	
104113	INTERBANK-2DA CAPA MN 3005849100	2,444,015.07		640,643.08	2,212,320.25	872,337.90	
104114	INTERBANK-DEDUCIBLE MN 3005849800	3,071,583.39		167,546.67	918,114.03	2,321,016.03	
106203	BANCO GNB		0.00	0.00	0.00		0.00
106204	BANCO CONTINENTAL-A PLAZOS		0.00	0.00	0.00		0.00
106205	BANCO SANTANDER-A PLAZOS		0.00	0.00	0.00		0.00
106206	BANCO INTERBANK - A PLAZOS		0.00	0.00	0.00		0.00
106207	GRUPO CORIL	16,000,000.00				16,000,000.00	
106208	INTERFONDOS-F.MUTUO-LIBRE DISPONIBILIDAS		0.00	0.00	0.00		0.00
106209	INTERFONDOS-F.MUTUO-PORTAFOLIO DINAMICO		0.00	0.00	0.00		0.00
106210	BANBIF - A PLAZOS		0.00	0.00	0.00		0.00
106211	INTERFONDOS-F.MUTUO-OPORTUNIDAD	6,800,000.00		0.00	0.00	6,800,000.00	
121201	FT.EMITIDAS-PROGRAMA BASICO	3,407,357.21		6,320,511.83	9,727,869.04		0.00
121202	FT.EMITIDAS-PROGRAMA ONCONAVAL	246.00		2,385,658.32	2,385,170.32	734.00	
121203	FT.EMITIDAS-PROGRAMA 2DA.CAPA	18.00		228,250.98	228,268.98		0.00
121204	FT.EMITIDAS-DEDUCIBLES		0.00	1,983.04	1,983.04		0.00
121205	FT.EMITIDAS-OTRAS		0.00	21,922.24	21,922.24		0.00
121207	APORTE COPAGOS(EXTRAINSTITUCIONALES)		0.00	174,193.16	174,193.16		0.00
122101	ANTIC.DE CUENTES-PEND.DE CANJE MN		358,182.17	12,531.98	2,807.40		0.00
163101	INTERESES TERCEROS		0.00	504,498.64	445,171.83	59,326.81	
169101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS-IAFA	64,886.51		26,955.38	18,777.81	73,063.08	
169102	OTRAS CTAS POR COBRAR A TERCEROS-IPRESS	441,841.44		3,500.00	433,668.57	11,672.87	
169103	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IAFAS	42,291.89		21,663.42	63,280.21	675.10	
169105	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS PASAJES-I	25,616.85		3,400.36	29,017.21		0.00
169903	POR COBRAR DEDUCIBLES(2 3)		0.00	8,782.59	8,782.59		0.00
169904	CUENTAS POR COBRAR VISANET-IAFAS		0.00	291.50	291.50		0.00

169905	PLAN BASICO 1-FUNCIONAL	2,569,347.73	1,122,581.27	2,728,270.03	963,658.97
169906	PLAN 2-ONCONAVAL	2,893.00	1,530,257.47	98,157.52	1,434,992.95
169907	PLAN 3-2DA CAPA		92,108.94	0.00	92,108.94
169908	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	229,698.67	213,048.42	16,202.42	426,544.67
169909	POR COBRAR DEDUCIBLES(C1)	851.27	271,389.54	271,432.85	807.96
189111	OTROS GASTOS CONTRAT. POR ANTICIPADOS-IAF	1,245,651.78	30,000.00	15,534.88	1,260,116.90
335111	COSTO MUEBLES-IAFAS	189,240.50	41,120.00	0.00	230,360.50
336111	COSTO EQUIPO COMPUTO-IAFAS	670,288.05	36,803.00	0.00	707,091.05
336113	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	16,088.21	3,000.00	0.00	19,088.21
336211	EQUIPO DE COMUNICACION IAFAS	12,715.96	0.00	0.00	12,715.96
336311	EQUIPO DE SEGURIDAD -IAFAS	20,323.59	0.00	0.00	20,323.59
336911	OTROS EQUIPOS-IAFAS	229,554.21	26,449.69	0.00	256,003.90
341211	LICENCIAS DE PROGRAMAS-IAFAS	685,491.53	0.00	0.00	685,491.53
341212	LICENCIAS PROGRAMAS-IPRESS	26,800.00	0.00	26,800.00	0.00
343111	APLICACIONES INFORMATICAS-COSTO IAFAS	818,359.18	0.00	0.00	818,359.18
395261	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-MUEBLES		0.00	15,453.73	82,118.02
395271	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. D		0.00	41,713.41	218,900.00
395272	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. C		0.00	131,209.77	531,812.29
396131	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-PROGR.DE COMPU.		10,419.02	95,493.34	401,683.79
396141	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-DE EXPLO.Y DESA		0.00	167,531.90	404,330.59
401121	IGV - SERVICIOS PRESTADOS POR NO DOMICIL		0.00	4,000.00	4,000.00
401141	IGV - REGIMEN DE RETENCIONES	75,458.40	76,691.31	128,421.54	127,188.63
401721	RENTA DE CUARTA CATEGORIA	61,174.21	58,598.21	113,434.66	116,010.66
403101	ESSALUD	14,866.96	19,768.43	20,408.44	15,508.97
403201	ONP	6,207.28	8,770.20	9,027.37	6,464.45
411101	SUELDOS	0.00	206,884.02	206,884.02	0.00
411401	GRATIFICACIONES EMPLEADOS	300.00	17,806.66	17,506.66	0.00
411501	VACACIONES EMPLEADOS	4,059.92	13,255.45	11,258.78	2,063.25
417102	AFP INTEGRA	6,314.56	6,314.56	7,478.19	7,478.19
417103	AFP PROFUTURO	307.97	307.97	307.97	307.97
417104	AFP PRIMA	9,007.56	9,007.56	7,864.75	7,864.75
417105	AFP HABITAD	2,571.56	2,571.56	2,942.90	2,942.90
421101	FACTURAS NO EMITIDAS POR PAGAR TERC. IPR	2,959.41	2,959.41	13,393,104.52	13,393,104.52
421102	FACTURAS NO EMITIDAS POR PAGAR TERC. IAF	0.00	0.00	8,114.24	8,114.24
421103	FACTURAS NO EMITIDAS POR PAGAR TERC.IPRE	0.00	146,122.95	1,456,000.67	1,309,877.72
421104	HONORARIOS NO EMITIDOS POR PAGAR M.N.	0.00	0.00	258,900.00	258,900.00
421201	FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N. TERCERO	0.00	0.00	0.00	0.00
421203	DETRACCIONES POR PAGAR MN	279,503.00	285,719.00	710,166.00	703,950.00
421206	CUENTAS POR PAGAR IPRESS CEMENA	2,717,978.79	7,311,901.82	8,541,395.23	3,947,472.20
421207	CUENTAS POR PAGAR IAFAS	1,014.04	861,508.03	886,308.99	5,815.00
421208	CUENTAS POR PAGAR IPRESS EXTRAINSTITUCIO	28,756.73	3,548,495.46	3,721,053.77	201,315.04
424101	HONORARIOS POR PAGAR M.N.	59,329.00	2,349,669.38	2,304,200.38	13,860.00
461101	RECLAMACIONES DE TERCEROS M.N.	0.00	192.00	192.00	0.00
469901	REINTEGROS DE GASTOS-IAFAS	3,344.50	16,897.03	15,585.28	2,032.75
469904	OTRAS CUENTAS POR PAGAR IPRESS	0.00	0.00	0.00	0.00

469905	OTRAS CUENTAS POR PAGAR IAFAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
469911	GARANTIAS RECIBIDAS-IAFAS	10,920.75	0.00	0.00	0.00	10,920.75
469912	GARANTIAS RECIBIDAS -IPRESS	836,934.86	0.00	25,885.00	0.00	862,819.86
469914	INGRESOS POR PAGAR DEDUCIBLES(1 2 3)	9,056.96	9,056.96	8,782.59	0.00	8,782.59
469915	REEMBOLSO IAFAS(S/C/P)	11.80	16,158.21	27,055.32	0.00	10,908.91
469920	PLAN 1-FUNCIONAL	13,212.63	206,626.73	303,855.99	0.00	110,441.89
469921	PLAN 2-ONCONAVAL	2,347,382.95	3,819,000.06	2,362,322.75	0.00	890,705.64
469922	PLAN 3-2DA CAPA	221,879.26	611,436.68	1,876,669.98	0.00	1,489,110.56
469923	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	219,104.29	186.00	208,309.15	0.00	427,227.44
582101	RESERVA LEGAL	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00
591101	UTILIDADES ACUMULADAS	26,321,505.57	0.00	0.00	0.00	26,321,505.57
592201	GASTOS AÑOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
621101	SUELDOS	2,406,403.28	26,800.00	0.00	0.00	26,800.00
621401	GRATIFICACIONES	16,763.34	220,816.67	0.00	0.00	2,627,219.95
621501	VACACIONES	169,160.02	17,506.66	0.00	0.00	34,260.00
627101	REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	161,294.10	24,829.44	0.00	0.00	193,989.46
631111	SERV.DE TRANSP.CARGA-IAFAS	14,228.41	15,508.97	0.00	0.00	176,803.07
631112	SERVICIO DE TRANSPORTE-IPRESS	391,855.00	12,036.00	0.00	0.00	26,264.41
631121	PASAJES TERRESTRES-IAFAS	27,176.33	86,600.00	0.00	0.00	478,455.00
631122	PASAJES AEREOS IAFAS	11,494.44	2,127.00	0.00	0.00	2,127.00
631123	MOVILIDAD-IAFAS	23,524.73	52,686.03	0.00	0.00	79,862.36
631301	ALOJAMIENTO-IAFAS	32,369.37	2,985.61	0.00	0.00	14,480.05
631401	ALIMENTACION-IAFAS	128,205.00	7,211.00	0.00	0.00	30,735.73
631501	VIATICOS IAFAS	2,293,206.35	14,269.38	0.00	0.00	46,638.75
632101	ADMINISTRATIVA-IAFAS	87,100.00	35.00	0.00	0.00	35.00
632102	ADMINISTRATIVO-IPRESS	29,600.00	18,474.14	0.00	0.00	146,679.14
632201	LEGAL Y TRIBUTARIA-IAFAS	89,300.00	425,625.96	0.00	0.00	2,718,832.33
632202	ASESORIA LEGAL-IPRESS	15,000.00	8,230.00	0.00	0.00	95,330.00
632301	AUDITORIA Y CONTABLE-IAFAS	45,540.00	1,500.00	0.00	0.00	31,100.00
632302	AUDITORIA Y CONTABLE -IPRESS	190,300.00	10,500.00	0.00	0.00	79,800.00
632901	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT.IAFAS	26,136.00	2,000.00	0.00	0.00	17,000.00
632902	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT. IPRESS	37,604.20	58,000.00	0.00	0.00	103,540.00
632903	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IAFAS	305,574.14	64,500.00	0.00	0.00	254,800.00
632904	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IPRESS	371,127.33	30,208.00	0.00	0.00	124,276.00
632905	SERV.DE CAPAC.Y PERFECC-IAFAS	3,410.10	0.00	0.00	0.00	26,136.00
632906	SERV.CAPACITAC.Y PERFECC-IPRES	2,300.00	93,599.33	0.00	0.00	131,203.53
632907	SERV.DE SOPORTE INFORM.-IAFAS	2,540.00	1,416.00	0.00	0.00	1,416.00
632908	SERV.SOPORTE INFORMAT.IPRESS	61,000.00	182,300.00	0.00	0.00	487,874.14
632909	SERVICIOS DE IMPRESION- IAFAS	120.00	50,074.00	0.00	0.00	421,201.33
632910	SERVICIOS DE IMPRESION- IPRESS	2,158,535.24	725.00	0.00	0.00	4,135.10
632911	SERV.JARD.Y OTRAS ACTIV.SIMIL.-IAFAS	9,224,534.40	5,240.00	0.00	0.00	7,540.00
632912	SERV.JARD.Y OTRAS ACTIV.SIMIL.-IPRESS	2,158,535.24	5,850.00	0.00	0.00	8,390.00
632914	GASTOS NOTARIALES-TRAMITES-IAFAS	120.00	700.00	0.00	0.00	61,700.00
632915	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS EXTRAINST.	2,158,535.24	1,770.00	0.00	0.00	1,890.00
632916	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS CEMENA	9,224,534.40	753,420.80	65,158.54	0.00	2,846,797.50
			2,316,892.22	0.00	0.00	11,541,426.62

632917	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS EXTRAINST.	10,791,803.95	2,755,818.80	23,857.09	13,523,765.66
632918	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS CEMENA	17,755.64	0.00	0.00	17,755.64
632919	ATENCION MEDICA ZONAS NAVALES-IPRESS EXT	2,768,613.20	1,460,596.36	400,421.60	3,828,787.96
632920	ATENCION MEDICA ZONA NAVAL IPRESS CEMENA	425,667.00	27,500.00	0.00	453,167.00
632922	SERV.CATEGORIZACION	179.50	0.00	0.00	179.50
632931	SERV.TERC.ZONA NAVAL IPRESS CEMENA	259,710.40	28,205.00	0.00	287,915.40
634301	MANT. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IAFAS	372,069.00	180,850.00	0.00	552,919.00
634302	MANT. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IPRESS	2,136,021.00	3,430,589.68	0.00	5,568,610.68
634303	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IAFAS	21,124.40	15,400.00	0.00	36,524.40
634304	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IPRESS	68,027.00	32,334.80	0.00	100,361.80
634305	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IAFAS	5,010.00	4,300.00	0.00	9,310.00
634306	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IPRESS	86,440.00	8,300.00	0.00	94,740.00
634307	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IAFAS	28,585.00	32,736.33	0.00	61,323.33
634308	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IPRESS	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
634309	MANT.EQUIPOS DIVERSOS-IAFAS	11,065.00	2,850.00	0.00	13,915.00
634310	MANT.EQUIPOS DIVERSOS -IPRESS	2,957,747.80	1,430,751.18	0.00	4,388,498.98
634312	MANT.OTROS EQUIPOS -IPRESS	41,000.00	925.60	0.00	41,925.60
634401	INTANGIBLES	63,112.77	0.00	0.00	63,112.77
634402	MANT.(SOFTWARE,PROGRAM.INF)-IAFAS	43,052.77	2,800.00	0.00	45,852.77
634403	MANT.(SOFTWARE,PROGRAM.INF)-IPRESS	4,500.00	0.00	0.00	4,500.00
635501	ALQUILERES MUEBLES Y ENSERES	29,560.00	0.00	0.00	29,560.00
635602	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IAFAS	82,456.42	18,557.60	0.00	101,014.02
635603	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IPRESS	242,405.00	380,572.00	0.00	622,977.00
636201	GAS NATURAL-IPRESS	287,291.19	0.00	0.00	287,291.19
636402	TELEFONO-IAFAS	14,037.40	3,024.17	0.00	17,061.57
636502	INTERNET-IAFAS	29,106.21	2,802.76	0.00	31,910.97
636801	SEGUR.Y VIGILANCIA -IAFAS	20.00	0.00	0.00	20.00
637101	PUBLICID.RELAC.PUBLICAS-IAFAS	18,025.00	2,400.00	0.00	20,425.00
637102	PUBLICID.RELAC.PUBLICAC.-IPRESS	23,800.00	2,600.00	0.00	26,400.00
637201	OTROS SERV.PUBLIC.-IAFAS	1,025.00	0.00	0.00	1,025.00
637202	OTROS SERV.PUBLIC.Y DIFUS.IPRESS		0.00	0.00	0.00
637302	IMAGEN INSTITUCIONAL-IAFAS	360.00	1,800.00	0.00	1,800.00
639101	COMISIONES BANCARIAS-IAFAS	34,056.25	1,200.03	0.00	1,560.03
639102	COMISIONES-IAFAS	25,189.00	4,690.94	0.00	38,747.19
639901	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IAFAS	19,002.10	3,964.39	0.00	29,163.39
639902	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IPRESS	4,651,628.46	3,361.41	0.00	22,363.51
641201	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS	11,259.15	1,023,491.67	0.00	5,675,120.13
656001	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IAFAS	45,296.25	1,240.75	0.00	12,499.90
656002	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IPRESS		4,556.13	0.00	49,851.38
656003	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IAFAS	54,676.50	0.00	0.00	73,888.50
656004	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IPRESS	138,492.20	96,092.00	15,070.00	219,514.20
656005	GASOLINA- IAFAS	9,907.52	0.00	0.00	9,907.52
656007	PAP. UTILES Y MAT.DE OFIC.-IAFAS	49,135.51	22,694.15	0.00	71,829.66
656008	PAP. UTILES Y MAT.DE OFIC.-IPRESS	563,607.57	164,170.13	0.00	727,777.70
656009	MAT. SOPORTE INFORMATICO -IAFAS	6,875.90	18,074.00	0.00	24,949.90
			0.00	0.00	0.00

0.00

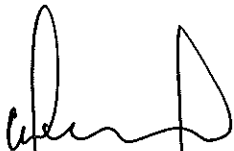
656010	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IPRESS	81,330.01	36,200.00	0.00	117,530.01
656011	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA -IAFAS	20,644.10	14,737.57	0.00	35,381.67
656012	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA-IPRESS	595,719.23	283,130.59	0.00	878,849.82
656013	ELECT. ILM.Y ELECTRONICA-IAFAS	21,795.60	2,144.10	0.00	23,939.70
656014	ELECT. ILM.Y ELECTRONICA-IPRESS	44,290.40	7,354.20	0.00	51,644.60
656015	MATERIAL DE CONSTRUCCION-IAFAS		35.85	0.00	35.85
656016	MATERIAL DE CONSTRUCCION-IPRESS	45,923.90	9,655.60	0.00	55,579.50
656017	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IAFAS	32,291.41	17,996.28	0.00	50,287.69
656018	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IPRESS	340,349.57	107,717.90	0.00	448,067.47
656019	REP.Y ACCES.DE VEHICULOS - IAFAS	1,145.00	2,650.80	0.00	3,995.80
656020	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IPRESS	7,375.00	0.00	0.00	7,375.00
656021	MEDICAMENTOS-IPRESS EXTRAINST.	24,312.46	1,388.20	0.00	25,700.66
656022	MEDICAMENTOS-IPRESS CEMENA	19,892,504.70	7,453,005.30	47,357.70	27,298,152.30
656023	MATERIAL MEDICO-IPRESS CEMENA	9,786,514.54	4,501,060.18	17,739.00	14,299,835.72
656024	INSUM.INSTRUM.Y ACCES.MEDIC.QUIRURG-IPRE	4,105.69	0.00	0.00	4,105.69
656025	INSUM.INSTRUM.Y ACCES.MEDIC.QUIRURG-IPRE	3,386,575.04	1,321,354.97	59,087.89	4,648,842.12
656027	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVALES-IPRESS EXTRA	44,695.59	7,247.95	0.00	51,943.54
656029	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IAFAS	53,773.82	1,042.29	0.00	54,816.11
656030	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IPRESS	114,436.10	99,903.80	0.00	214,339.90
656031	MATERIAL IMPRESO-IAFAS	90,241.00	8,380.00	0.00	98,621.00
656032	MATERIAL IMPRESO-IPRESS	27,439.00	1,147.00	0.00	28,586.00
656033	SUMINISTROS VARIOS-IAFAS	347.00	0.00	0.00	347.00
656034	SUMINISTROS VARIOS-IPRESS	21,060.00	14,439.00	0.00	35,499.00
656045	MATERIAL MEDICO-ZONAS NAVALES-IPRESS EXT	2,004.73	847.91	0.00	2,852.64
656046	MATERIAL MEDICO-IPRESS EXTRAINST.	1,453.20	1,258.70	0.00	2,711.90
659101	DONACIONES	4,127,788.14	931,168.89	0.00	5,058,957.03
659102	AJUSTE POR REDONDEO IAFAS	5.64	0.01	0.00	5.65
659202	MULTAS SUNAT-IAFAS	135.00	0.00	0.00	135.00
659301	GASTOS DE EJERCICIO ANTERIOR-IPRESS		0.00	0.00	0.00
659302	GASTO EJERC.ANTERIOR-IAFAS	64,934.92	115.17	0.00	65,050.09
659405	GASTOS REPARABLES-IAFAS	99,614.15	21,546.56	0.00	121,160.71
659901	AJUSTE POR REDONDEO IPRESS	4.65	0.00	0.00	4.65
671101	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00	0.00	0.00
673301	OTRAS CARGAS FINANCIERAS	12,303.41	0.00	0.00	12,303.41
673701	INTERESES SUNAT	487.36	0.00	0.00	487.36
679901	INTERES AFP	17.85	0.00	0.00	17.85
679902	INTERES SUNAT	0.38	0.00	0.00	0.38
681441	MUEBLES IAFAS		15,453.73	0.00	15,453.73
681451	EQUIPO DE COMP.-IAFAS		131,208.77	0.00	131,209.77
681458	OTROS EQUIPOS-IAFAS		41,713.41	0.00	41,713.41
686211	AMORTIZ.REVAL.-CONCESIONES LICENCIAS Y		263,292.74	10,686.52	252,606.22
703212	APORTE-PLAN BASICO	69,527,766.44	0.00	6,318,000.99	75,845,767.43
703213	APORTE-PLAN ONCONAVAL	25,859,956.22	0.00	2,374,037.47	28,233,993.69
703214	APORTE-PLAN 2DA CAPA	2,480,101.62	0.00	227,440.98	2,707,542.60
703217	INGRESOS AÑOS ANTERIORES	99,635.00	0.00	1,004.00	100,639.00

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

* SOLES *

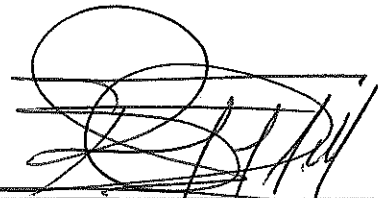
INGRESOS OPERACIONALES:	
Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	108,310,514
Otros Ingresos Operacionales	0
Total Ingresos Brutos	108,310,514
COSTO DE VENTAS:	
Costo de Ventas (Operacionales)	0
Otros Costos Operacionales	0
Total Costos Operacionales	0
UTILIDAD BRUTA	108,310,514
Gastos de Ventas (IPRESS EXTRAINST)	(20,364,593)
Gastos de Ventas (UGIPRESS)	(87,192,405)
Gastos de Administración	(6,551,090)
Ganancia (Pérdida) por Venta de Activos	0
Otros Ingresos	6,151,464
Otros Gastos	
Bienes donados al IPRESS	
UTILIDAD OPERATIVA	353,889
Ingresos Financieros	2,741,736
Gastos Financieros	(12,809)
Participación en los Resultados	0
Ganancia (Pérdida) por Inst.Financieros	0
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	3,082,816
Participación de los Trabajadores	0
Impuesto a la Renta	0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACT. CONT.	3,082,816
Ingreso (Gasto) Neto de Oper. Discont.	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	3,082,816



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
Francisco PORTUGAL Tello
DNI 43330960

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
*** S O L E S ***

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobranza(entrada) por:	0
Venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	111,974,351
Intereses y rendimiento (no incluidos en la actividad)	227,823
Prestamos vinculados	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	133,646,958
SUB TOTAL	245,849,133
Menos pagos (salidas) por:	
Proveedores de bienes y servicios	(105,534,824)
Remuneraciones y beneficios Sociales	(2,367,702)
Tributos	(583,725)
Intereses y rendimientos (no incluy en la activ.)	0
Prestamos otorgados a Vinculadas	(124,581,134)
Otros pagos de efectivo relativo a la actividad	(233,067,385)
SUB TOTAL	12,781,748
Aumento (disminucion) del Efectivo Prov.Ac.de Operac.	
1199,1299	

ACTIVIDAD DE INVERSION

Cobranza (entradas) por:	0
Venta de valores e inversiones permanentes	292,944,122
Venta de inmueble , maquinaria y equipo	0
Venta de activos intangibles	0
Intereses	2,432,504
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0
Menos pagos(salidas) por:	
Compra de valores e inversiones permanentes	(294,742,082)
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.	634,544
1499,1599	

ACTIVIDAD DE FINANCIACION

Cobranza(entradas) por:	0
Aumento de sobregiros bancarios	0
Aumento de prestamos bancarios	0
Emission 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
Amto(Dism)del efectivo Proven.de Activid de Financ.	0
1799,1899	
Aumto(Disminuc.) Neto de Efectivo y Equivalencia de efect	13,416,292
1301,1601,1901	
Saldo Efectivo y Equiv.Efectivo al inic.del Ejerc.1101	39,920,605
Resultado por exposic.a la Inflac.ejercicio 1629	0
Saldo Efectivo y Equivalente de efectivo al finalizar el Eje	53,336,897
2001,2101B,2201G	

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

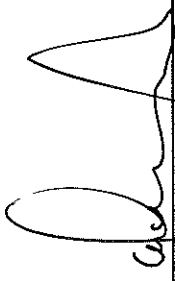
Jefe del Departamento de Gestión Financiera
de la Marina de Guerra del Perú
CPC. Angela Diaz Maguiña
DNI 45842041

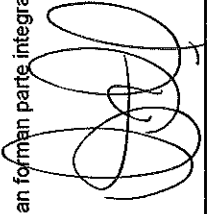
Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Francisco PORTUGAL Tello
DNI 43330960

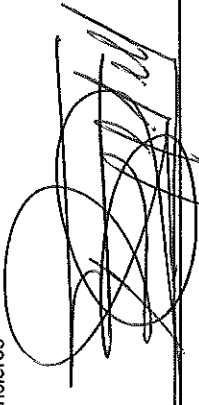
IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
* S O L E S *

Anexo \ Cuenta Contable	RESERVA TECNICA	RESULTADO ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31/12/2021	4,210,000	27,205,263		31,415,263
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
REDEDUCCION DE ACC. DE INVERSION O REDUCCION				0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO			3,082,816	3,082,816
OTROS INCREMENTOS O DISMINUCION DE LAS				0
OTROS INCREMENTOS O DISM. DE LAS UTILID.	890,000	(910,558)		(20,557)
Saldo Final al 31/12/2022	5,100,000	26,294,706	3,082,816	34,477,522

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 061115155


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


Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Francisco PORTUGAL Tello
DNI 43330960

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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 expresan.

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 2024, 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 2024 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 31.12.2024</u>
	S/
Fondo Fijo	5,916
Banco BBVA ctas. ctes. MN	549,757
Banco INTERBANK ctas. ctes. MN	20,981,224
Grupo CORIL – A Plazos Fijo	16,000,000
Fondo Mutuo – Portafolio Dinámico	9,000,000
Fondos Mutuos Libre Disponibilidad	6,800,000
Total	<u>53,336,897</u>

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

Se constituyo depósitos a plazo fijo:

- Grupo CORIL con una tasa efectiva anual de interés de 6.80% a un plazo de 90 días (Plan de Salud Básico S/ 6,000,000, Plan de Salud Onconaval S/ 8,500,000, Plan Segunda Capa S/ 1.500,000)
- Fondo Mutuo – Portafolio Dinámico con INTERFONDOS con una tasa efectiva anual de interés de 5.50% (Plan de Salud Básico S/ 6,000,000, Plan de Salud Onconaval S/ 3,000,000)
- Fondos Mutuos Libre Disponibilidad con INTERFONDOS con una tasa efectiva anual de interés de 5.51% (Plan de Salud Básico S/ 4,000,000, Plan de Salud Onconaval S/ 2,000,000, Plan Segunda Capa S/ 800,000)

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
	S/.
Programa básico	734
Total	734

Corresponde a los ingresos del Plan Básico del mes de diciembre 2024, las cuales ingresaran a la cuenta corriente en enero 2025.

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 31.12.2024</u>
	S/
Otras cuentas por cobrar a terceros - IAFAS	73,063
Otras ctas por cobrar a terceros - IPRESS	11,673
Entregas a rendir – Viáticos	675
Por cobrar deducibles (C1)	808
Plan Funcional	963,659
Plan Onconaval	1,434,993
Plan 2da capa	92,109
Plan deducible	426,544
Intereses Terceros	59,327
Total	3,062,851

NOTA 6.- GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

El detalle es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
	S/
Otros gastos contratados por anticipado.	1,260,117
Total	1,260,117

Los gastos contratados por anticipado son los convenios realizados con los hospitales.



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 01.01.2024	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31.12.2024	Activos netos al 31.12.2024	Depreciación %
Muebles y enseres	141,595	88,766		230,361	148,243	10
Equipos diversos	211,471	44,533		256,004	77,229	10
Equipos de oficina	16,068	3,000		19,068	3,790	10
Equipos de seguridad	20,324			20,324	2,665	10
Equipos de computo	633,046	74,045		707,091	175,279	25
Equipo de comunicaciones	12,716			12,716	5,528	10
Total	1,035,220	210,343	0.00	1,245,563	412,734	

Depreciación acumulada

Muebles y enseres	66,664	15,453.73		82,118
Equipos diversos	141,343	37,431.56		178,775
Equipos de Oficina	14,014	1,264.05		15,278
Equipos de Seguridad	15,913	1,746.20		17,659
Equipos de computo	400,603	131,209.77		531,812
Eq. de Comunicaciones	5,916	1,271.60		7,188
Total	644,453	188,377	0.00	832,830

NOTA 8.- INTANGIBLES, NETO

El detalle es el siguiente;

Activos Intangibles

Concepto	Saldos al 01.01.2024	Adiciones	Saldos al 31.12.2024	Intangibles netos 31.12.2024
	S/	S/	S/	S/
Licencias IAFAS	442,420	243,071	685,492	283,808
Software IAFAS	818,359		818,359	414,028
Total	1,260,780	243,071	1,503,851	697,836
Menos amortización:				
Licencias	316,609	85,074	401,684	
Programas	236,799	167,532	404,331	
Total	553,408	252,606	806,014	

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está conformado por lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
Porción Corriente	S/
Facturas no emitidas por pagar	14,969,997
Detracciones por pagar	703,950
Cuentas por pagar IPRESS CEMENA	3,947,472
Cuentas por pagar IAFAS	5,815
Cuentas por pagar IPRESS IAFAS	201,315
Honorarios por pagar	13,860
Total	<u>19,842,409</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 registró en el mes de diciembre con la finalidad de reconocer el gasto en su período.

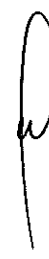
Las cuentas por pagar comerciales son de vencimientos corrientes y corresponden a obligaciones por adquisición de bienes y servicios referidas a las actividades que desarrolla la IAFAS.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
	S/
Anticipo de clientes-pendiente de canje	348,457
Reintegro de Gastos -IAFAS	2,033
Garantías recibidas -IAFAS	10,921
Garantías recibidas -IPRESS	862,820
Ingresos por pagar deducibles	8,782
Reembolsos IAFAS	10,909
Plan 1-Funcional	110,442
Plan Onconaval	890,706
Plan 2da capa	1,489,111
Plan 4-Deducibles	427,227
Total	<u>4,161,408</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 31.12.2024</u>
	S/
Renta no Domiciliados	4,000
IGV - régimen de retenciones	127,189
Renta de cuarta categoría	116,011
ESSALUD	15,509
ONP	6,464
Total	<u>269,173</u>

NOTA 12.- REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.24</u>
	S/
Vacaciones por pagar	2,063
AFP'S	18,594
	<u>20,657</u>

NOTA 13.- PATRIMONIO

a) Reserva Técnica

El saldo de la Reserva técnica al 31.12.2024 es de S/. 5,100,000 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 2024:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
	S/
Reserva Legal	5,100,000
Patrimonio inicial	26,294,706
Resultado del ejercicio	<u>3,082,816</u>
Patrimonio al 31.12.2024	<u>34,477,522</u>

NOTA 14.- ACTIVOS ADQUIRIDOS PARA DONACIÓN

Estos activos están registrados en cuentas de orden y al 31 de diciembre de 2024 ascienden a 2,176,353 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 15.- CONTINGENCIAS

Con respecto a las cartas de garantía emitidas por las IAFAS a las IPRESS para la atención de sus asegurados- Al 31 de diciembre de 2024 las cartas de garantía pendientes ascienden a S/ 5,906,482.

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2024</u>
	S/.
Programa básico	4,001,986
Programa Onconaval	1,904,496
Total	<u>5,906,482</u>

