PERÚ | Ministerio del Ambiente — Senamhi

OUT. 625

2018-2027 "Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

CARGO

MEMORANDO N° 54 -2018/SENAMHI-OA

A : **MÁXIMO SILVA VARGAS**
Director de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto

De : **JUAN MANUEL HUAMANÍ URPI**
Director de la Oficina de Administración

ASUNTO : Saldo de Balance del Ejercicio Fiscal 2017.

Referencia : Memorando N° 012-2018/SENAMHI-OPP

FECHA : Lima, 17 de enero de 2018

Es grato dirigirme a usted, para saludarle cordialmente y en atención al documento de la referencia remitirle el saldo de balance del ejercicio 2017 de las fuentes de financiamiento distintos a Recursos ordinarios, que ameritaría ser incorporado al presupuesto institucional del ejercicio 2018 del Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI.

En tal sentido, se remite adjunto el Informe N° 007-2018/SENAMHI-OA-UC emitido por la Unidad de Contabilidad con el sustento y detalle de la citada información.

Atentamente,

Lic. JUAN MANUEL HUAMANI URPI
Director de la Oficina de Administración
SENAMHI

SENAMHI
OFICINA DE PLANEAMIENTO
Y PRESUPUESTO - OPP
17 ENE. 2018
RECIBIDO
HORA: 4:03 PM

UNIDAD DE CONTABILIDAD V°B° CPC. JOSE R. PACHECO SENAMHI

DISTRIBUCION:
COPIA: SG
Archivo
17.01.2018
JMHU/JRPR

PERÚ | Ministerio del Ambiente

Senamhi
SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ

2018-2027 "Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

CARGO

INFORME N° 007-2018/SENAMHI-OA-UC

A	:	**Lic. JUAN MANUEL HUAMANÍ URPI** Director de la Oficina de Administración
ASUNTO	:	Saldo de Balance del Ejercicio Fiscal 2017
REFERENCIA	:	Memorando N° 012-2018/SENAMHI-OPP
FECHA	:	Lima, 16 de Enero de 2018

17 ENE. 2018

Tengo el agrado de dirigirme a usted, para saludarle cordialmente y en atención al documento de la referencia informar lo siguiente:

I.- Antecedentes

Es grato dirigirme a usted, para remitirle los saldos de balance del ejercicio 2017, para su incorporación en el presupuesto institucional del presente ejercicio correspondiente a las fuentes de financiamiento: Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito.

Mediante Memorando N° 005-2018-SENAMHI-OA-UT la Unidad de Tesorería remite las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2017, que servirá de base para la determinación del saldo de balance 2017.

II.- Análisis

Que, el literal "d" del artículo 42 de la Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto señala que *"Los recursos financieros distintos a la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios que no se hayan utilizado al 31 de diciembre del año fiscal constituyen saldos de balance y son registrados financieramente cuando se determine su cuantía. Durante la ejecución presupuestaria, dichos recursos se podrán incorporar para financiar la creación o modificación de las metas presupuestarias de la entidad, que requieran mayor financiamiento. Los recursos financieros incorporados mantienen la finalidad para los cuales fueron asignados en el marco de las disposiciones legales vigentes"*.

El Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI cuenta con cuatro (04) fuentes de financiamiento, y es necesidad determinar e incorporar al presupuesto institucional del presente año, los saldos no utilizados al 31 de diciembre de 2017, las mismas que se muestran a continuación:

1. Fuente de Financiamiento: 2-09 Recursos Directamente Recaudados

OFICINA	CONCEPTO	TOTAL DE INGRESO	EJECUCIÓN DEL GASTO	SALDO DE BALANCE 2017
SENAMHI	CUT- RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,031,863.96	1,844,881.78	186,982.18
TOTALES		**2,031,863.96**	**1,844,881.78**	**186,982.18**

En lo que corresponde a esta fuente de financiamiento, se informa que el SENAMHI posee cuatro (04) cuentas corrientes, CUT - RDR Cta Cte. 0000300950, CTA.CTE. 0011-0168-25-0100015913-09 BBVA, BN CTA.CTE. 592811 - CUENTA DETRACCION, y la CTA.CTE. 282871 Cta. Cte. Recaudadora del banco de la nación embargada, las mismas que se muestran en el siguiente resumen:

CUENTA	SALDO INICIAL DNETP	TRANSFEREN. E INTERES GUT	PAGADOS Y DEVOLUCIONES	SALDO DNTP	GIRADOS EN CARTERA / TRANSITO	SALDO EN LIBROS	DEVENGADOS POR GIRAR	SALDO DE BALANCE AL 31/12/2017
1. CUT - RDR Cta Cte. 0000300960	307,626.64	1,773,424.53	-2,041,532.42	39,520.95	-13,976.41	25,544.54	-5,227.82	20,316.72
2. CTA.CTE. 0011-0168-25-0100015913-09 BBVA				167,780.20	-1,114.74	166,665.46		166,665.46
TOTAL SALDO BALANCE RDR AL 31.12.2017								186,982.18

CUENTA CORRIENTE DE NO LIBRE DISPONIBILIDAD

CUENTA	SALDO INICIAL DNETP	TRANSFEREN. E INTERES GUT	PAGADOS Y DEVOLUCIONES	SALDO DNTP	GIRADOS EN CARTERA / TRANSITO	SALDO EN LIBROS	DEVENGADOS POR GIRAR	SALDO DE BALANCE
3. BN CTA.CTE. 592811 - CUENTA DETRACCION				90,280.97	-171.00	90,109.97		90,109.97
4. BN CTA.CTE. 282871 Cta. Cte. Recaudadora Embargada				6,482.99	-21.93	6,461.06		6,461.06
Ingreso indebido por DEXTRE MORIMOTO EDUARDO SIAF 8097				1,114.74				1,114.74
TOTAL SALDO NO DISPONIBLE								97,685.77

Como se puede apreciar, por esta fuente de financiamiento existen dos cuentas corrientes que poseen saldos restringidos, y por lo tanto no son de libre disponibilidad, por los conceptos que se indica a continuación:

- BN CTA.CTE. 592811 - CUENTA DETRACCION. Esta cuenta corriente es la que recauda todos los ingresos recaudados por concepto de detracción, la misma que por norma es administrada por SUNAT, y solo se emplea para el pago de Tributos, no siendo de libre disponibilidad por el SENAMHI los fondos existentes.
- BN CTA.CTE. 282871 Cta. Cte. Recaudadora Embargada. Esta cuenta se encuentra embargada por orden judicial, razón por la cual los fondos depositados en ella no son de libre disponibilidad mientras no se levante la orden de embargo existente.

2. Fuente de Financiamiento: 3-19 Recursos Operaciones Oficiales de Crédito

OFICINA	CONCEPTO	TOTAL DE INGRESO	EJECUCIÓN DEL GASTO	SALDO DE BALANCE 2017
SENAMHI	RECURSOS OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	9,506,253.00	3,374.60	9,502,878.40
TOTALES		**9,506,253.00**	**3,374.60**	**9,502,878.40**

3. Fuente de Financiamiento: 4-13 Donaciones

OFICINA	CONCEPTO	TOTAL DE INGRESO	EJECUCION DEL GASTO	SALDO DE BALANCE 2017
SENAMHI	DECADE	49,454.00	49,445.00	9.00
SENAMHI	AQUAFUTURA	7,050.00	3,020.00	4,030.00
SENAMHI	CLIMANDES	2,568,322.26	1,797,636.59	770,685.67
TOTALES		**2,624,826.26**	**1,850,101.59**	**774,724.67**

4. Fuente de Financiamiento: 4-13 Transferencia

OFICINA	CONCEPTO	TOTAL DE INGRESO	EJECUCION DEL GASTO	SALDO DE BALANCE DEL 2016 POR INCORPORAR EN 2018	SALDO DE BALANCE 2017
SENAMHI	MINEM	700,000.00	611,750.00	6,334.00	94,584.00
SENAMHI	OEFA	1,557,440.00	740,418.02	486,709.00	1,303,730.98
TOTALES		**2,257,440.00**	**1,352,168.02**	**493,043.00**	**1,398,314.98**

III.- Conclusiones

- Producto del análisis realizado, se ha determinado el saldo de balance del ejercicio 2017 de las fuentes de financiamiento distintos a Recursos ordinarios, que ameritaría ser incorporado al presupuesto institucional del ejercicio 2018, de acuerdo al siguiente detalle:

FTE. FTO.	CONCEPTO	TOTAL DE INGRESO	EJECUCION DEL GASTO	SALDO DE BALANCE DEL 2016 POR INCORPORAR	SALDO DE BALANCE AL 31.12.2017
2-09	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,031,863.96	1,844,881.78	0.00	186,982.18
	TOTAL RDR (1)	**2,031,863.96**	**1,844,881.78**	**0.00**	**186,982.18**
3-19	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	9,506,253.00	3,374.60	0.00	9,502,878.40
	TOTAL REC. OPERAC. OFIC. DE CREDITO (2)	**9,506,253.00**	**3,374.60**	**0.00**	**9,502,878.40**
4-13	DONACIONES - DECADE	49,454.00	49,445.00	0.00	9.00
	DONACIONES - AQUA FUTURA	7,050.00	3,020.00	0.00	4,030.00
	DONACIONES - CLIMANDES	2,566,322.28	1,797,636.59	0.00	770,685.67
	TOTAL DONACIONES (3)	**2,624,826.28**	**1,850,101.59**	**0.00**	**774,724.67**
4-13	TRANSFERENCIA - MINEM	700,000.00	611,750.00	6,334.00	94,584.00
	TRANFERENCIA - OEFA	1,557,440.00	740,416.02	486,709.00	1,303,730.98
	TOTAL TRANSFERENCIA (4)	**2,257,440.00**	**1,352,166.02**	**493,043.00**	**1,398,314.98**

- En lo que corresponde a la fuente de financiamiento Transferencia, existe un saldo ascendente a S/ 493,043.00 que data del ejercicio 2016 y no fue incorporado en el 2017, el mismo que a la fecha se suma como parte del saldo de balance del ejercicio 2017 y ameritaría su incorporación en el presupuesto institucional del ejercicio 2018.

- En lo que corresponde a la fuente de financiamiento 2-09 Recursos Directamente Recaudados, se informa que adicionalmente al saldo informado, el SENAMHI posee dos (02) cuentas corrientes en el Banco de la Nación, con saldos financieros al cierre del ejercicio 2017, sin embargo no son de libre disponibilidad del SENAMHI, por lo que no es procedente su incorporación al presupuesto institucional del presente ejercicio, el mismo que se refleja en el siguiente detalle:

CUENTA CORRIENTE DE NO LIBRE DISPONIBILIDAD

CUENTA	SALDO INICIAL DNTP	TRANSFERENCIAS E INTERES OUT	PAGADOS Y DEVOLUCIONES	SALDO DNTP	GIRADOS EN CARTERA / TRANSITO	SALDO EN LIBROS	DEVENGADOS POR GIRAR	SALDO DE BALANCE
3. BN CTA.CTE. 592811 - CUENTA DETRACCION				90,280.97	-171.00	90,109.97		90,109.97
4. BN CTA.CTE. 262871 Cta. Cte. Recaudadora Embargada				6,462.99	-21.93	6,461.06		6,461.06
Ingreso indebido por DEXTRE MORIMOTO EDUARDO SIAF 8097				1,114.74				1,114.74
TOTAL SALDO NO DISPONIBLE								97,685.77

IV.- Recomendaciones

- Solicitar a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto del SENAMHI, realizar la incorporación al presupuesto institucional del presente año, el saldo de balance determinado al cierre del ejercicio 2017.

- El saldo de balance del ejercicio 2016 ascendente a S/ 493,043.00 por la fuente de financiamiento Transferencia, debe ser incorporado al presupuesto institucional del ejercicio 2018, como parte del saldo de balance 2017 y debe comunicarse a las áreas responsables de dicho fondo para que programen actividades que permitan su ejecución del gasto, y se cumpla con la finalidad del mismo.

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,

DISTRIBUCION:
COPIA: Archivo
16/01/18
JRPR.

UNIDAD DE CONTABILIDAD SENAMHI

CPC. José Ramón Panduro Ríos
Director de la Unidad de Contabilidad

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
Versión 170803

Fecha: 12/03/2018
Hora: 19:19:16
Pag.: 1 de 2
Gen.: 09/02/2018 16.36.01

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 05 AMBIENTAL
ENTIDAD : 331 SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS	
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	46,455,529.93
		GASTOS CORRIENTES	41,874,432.95
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	16,070,756.27
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,017,172.71
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	22,765,744.60
		2.5 OTROS GASTOS	1,020,759.37
		GASTOS DE CAPITAL	4,581,096.98
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,581,096.98
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	46,455,529.93	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	46,455,529.93
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,262,882.49	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,842,549.96
INGRESOS CORRIENTES	1,869,465.35	GASTOS CORRIENTES	1,842,549.96
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	1,712,146.86	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,842,549.96
1.5 OTROS INGRESOS	157,318.49		
FINANCIAMIENTO	393,417.14		
1.9 SALDOS DE BALANCE	393,417.14		
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,262,882.49	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,842,549.96
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	9,506,253.00	19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	3,374.60
ENDEUDAMIENTO INTERNO	9,506,253.00	ENDEUDAMIENTO INTERNO	3,374.60
FINANCIAMIENTO	9,506,253.00	GASTOS DE CAPITAL	3,374.60
1.8 ENDEUDAMIENTO	9,506,253.00	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,374.60
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	9,506,253.00	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	3,374.60
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,882,266.26	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,202,746.93
DONACIONES	2,624,826.26	DONACIONES	1,846,135.03
INGRESOS CORRIENTES	(37,638.74)	GASTOS CORRIENTES	1,806,854.55
1.5 OTROS INGRESOS	(37,638.74)	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,806,854.55
TRANSFERENCIAS	1,451,286.00	GASTOS DE CAPITAL	39,281.48
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,451,286.00	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	39,281.48
FINANCIAMIENTO	1,211,179.00		
1.9 SALDOS DE BALANCE	1,211,179.00		
TRANSFERENCIAS	2,257,440.00	TRANSFERENCIAS	1,356,610.90
TRANSFERENCIAS	700,000.00	GASTOS CORRIENTES	1,343,630.89
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	700,000.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,343,630.89
FINANCIAMIENTO	1,557,440.00	GASTOS DE CAPITAL	12,980.01
1.9 SALDOS DE BALANCE	1,557,440.00	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	12,980.01
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,882,266.26	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,202,746.93

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 05 AMBIENTAL
ENTIDAD : 331 SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
TOTAL GENERAL	63,106,931.68	TOTAL GENERAL	51,504,201.42

Los Ingresos y Gastos por Fuente de Financiamiento se adecuaran a las disposiciones vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos
** Bonos Soberanos

CONTADOR GENERAL
CPC. José Ramón Panduro Ríos
Director de la Unidad de Contabilidad
Mat. N° 32547

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN
Lic. JUAN MANUEL HUAMANI URPI
Director de la Oficina de Administración
SENAMHI

TITULAR DE LA ENTIDAD
Dr. KEN TAKAHASHI GUEVARA
Presidente Ejecutivo del SENAMHI