



A : LUIS ENRIQUE LA ROSA GONZALES
DIRECTOR DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION

ASUNTO : INFORME DEL SALDO DE BALANCE FINAL EJERCICIO 2021

REFERENCIA : SALDO BALANCE 2021

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en relación al asunto y documento de la referencia, para informar lo siguiente:

I. ANTECEDENTE

- 1.1 Mediante Decreto Legislativo N°1440, se regula el Sistema Nacional de Presupuesto Público, publicado el 16 de setiembre del 2018.
- 1.2 Con Decreto Legislativo N°1438, se regula el Sistema Nacional de Contabilidad, publicado el 16 de setiembre del 2018.
- 1.3 Mediante la Directiva N° 001-2019-EF/52.03, se establece disposiciones para el registro de transacciones para la adecuada determinación del Saldo de Balance de las Entidades Públicas, aprobado con Resolución Directoral N° 042-2019-EF/52.03, publicado el 06 de agosto del 2019.

II. ANÁLISIS

- 2.1 El Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI cuenta con tres (03) fuentes de financiamiento distinto a la fuente de Recursos Ordinarios, las mismas, que se encuentran con proceso culminado a nivel presupuestal, conforme al cronograma establecido por el Ministerio de Economía y Finanzas, el mismo que se muestra según detalle:

FTE FTO	FUENTE FINANCIAMIENTO	INGRESOS	GASTOS	SALDO BALANCE
2-09	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3,925,011.66	2,535,850.32	1,389,161.34
TOTAL FTE FTO RDR		3,925,011.66	2,535,850.32	1,389,161.34
3-19	BONO TESORO PUBLICO/ CONSTRUCCION JUNIN	1,305,490.33	1,245,181.55	60,308.78
	FONDES	1,450,074.13	1,037,827.73	412,246.40
TOTAL FTE FTO ROOC		2,755,564.46	2,283,009.28	472,555.18
4-13	DONACIONES	21,818.11		21,818.11
TOTAL DONACIONES		21,818.11	0.00	21,818.11
4-13	OEFA	2,237,320.91	1,677,893.72	559,427.19

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

MINEM	169,358.42		169,358.42
MUNICIPALIDAD DIST. LURIGANCHO CHOSICA	128.20		128.20
UNIV. NAC. EDUC. ENRIQUE GUZMAN Y VALLE	154.63		154.63
MUNICIPALIDAD METROPOLITANA LIMA	627,866.00	253,894.56	373,971.44
MINISTERIO DEL AMBIENTE	1,300,000.00	136,794.27	1,163,205.73
FONDECYT	309,094.80	77,250.20	231,844.60
TOTAL TRANSFERENCIAS	4,643,922.96	2,145,832.75	2,498,090.21
TOTAL GENERAL SALDO BALANCE EJERCICIO 2021	11,346,317.19	6,964,692.35	4,381,624.84

- 2.2 Es importante señalar que la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados tiene como saldo de balance un total de S/ 1,389,161.34, no obstante dichas recaudaciones son por el servicio de venta de información meteorológica que brinda el SENAMHI al público en general, por ello, está sujeta a Detracción del 12%, el cual, es destinada a la cuenta corriente del Banco de la Nación MN 000592811, para uso exclusivo de pagos tributarios, no obstante, el 88% es depositada en la cuenta corriente BBVA 0011-0168-25-0100015913-09 y posteriormente transferidas a la RDR – CUT(Cuenta Única de Tesoro), destinadas a enfrentar obligaciones propias del SENAMHI.
- 2.3 Precisase, que el citado saldo de balance, está conformado por dos (2) tipos de saldos: saldo de libre disponibilidad y saldo restringido (Detracciones), cuyo saldo de balance final estaría determinado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO LIBRE DISPONIBLE	1,142,670.62
SALDO RESTRINGIDO (DETRACCIONES)	246,490.72
TOTAL SALDO DE BALANCE RDR	1,389,161.34

- 2.4 Cabe resaltar, que la liberación del total o parcial del saldo restringido (Detracciones) es responsabilidad de la Unidad de Tesorería, los mismos que deberán comunicar e informar a la Administración y al Área de Presupuesto cuando estos se den.

III. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACION

- La Unidad de Contabilidad ha culminado satisfactoriamente el proceso de cierre presupuestal y se encuentra en proceso de cierre financiero correspondiente al ejercicio fiscal 2021, en el marco de las disposiciones y plazos establecidos por los Órganos Rectores del Ministerio de Economía y Finanzas.
- Se recomienda a la administración solicitar las liberaciones realizadas durante el ejercicio 2021 a la Unidad de Tesorería, a efectos de que el Área de presupuesto incorpore a nivel marco dichas liberaciones.
- Remitir el presente informe a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto del SENAMHI, el citado Saldo de Balance final al 31 de diciembre del 2021, para fines que su despacho estime conveniente.



PERÚ

Ministerio
del Ambiente

Servicio Nacional de
Meteorología e Hidrología
del Perú - SENAMHI

UNIDAD DE CONTABILIDAD

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

Atentamente,

Firmado Digitalmente

ELVA BEATRIZ CHAVEZ SANCHEZ
DIRECTOR DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD