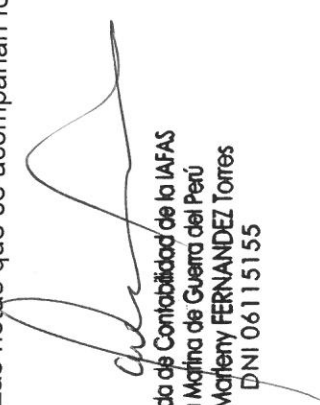
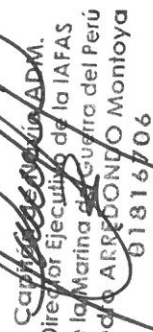


IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en Soles)

ACTIVOS	PASIVOS Y PATRIMONIO
ACTIVOS CORRIENTES	PASIVOS CORRIENTES
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 3) 32,438,888	Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 9) 9,355,906
Cuentas por Cobrar Comerciales (Nota 4) 6,148,816	Otras Cuentas por Pagar (Nota 10) 1,250,351
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 5) 1,095,973	Impuestos y contribuciones Sociales (Nota 11) 118,798
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 39,683,677	TOTAL PASIVOS CORRIENTES 10,725,055
ACTIVOS NO CORRIENTES	PASIVOS NO CORRIENTES
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Nota 6 y 7) 4,858,849	Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 12) 21,990
Activos Intangibles (Nota 8) 74,385	Otras Cuentas por Pagar 537
Otros Activos 280	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 22,527
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 4,933,514	PATRIMONIO NETO (Nota 13)
TOTAL ACTIVOS 44,617,191	Capital
	Reserva Legal 4,100,000
	Resultados Acumulados 16,916,104
	RESULTADO DEL EJERCICIO 12,853,505
	Total Patrimonio 33,869,608
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO 44,617,191

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



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



 Capitán de Navío ADM.
 Director Ejecutivo de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
 Pedro ARREDONDO Montoya
 01816706

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(Expresado en Soles)

INGRESOS OPERACIONALES:	
Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	90,334,365
Otros Ingresos Operacionales	137,844
Total Ingresos Brutos	90,472,209
COSTO DE VENTAS:	
Costo de Ventas (Operacionales)	0.00
Otros Costos Operacionales	0.00
Total Costos Operacionales	0.00
UTILIDAD BRUTA	90,472,209
Gastos de Ventas	(60,776,735)
Gastos de Administración	(21,484,801)
Ganancia (Pérdida) por Venta de Activos	0.00
Otros Ingresos	4,448,460
Otros Gastos	0.00
Bienes donados al IPRESS	0.00
UTILIDAD OPERATIVA	12,659,133
Ingresos Financieros	196,712
Gastos Financieros	(2,340)
Participación en los Resultados	0.00
Ganancia (Pérdida) por Inst. Financieros	0.00
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	12,853,505
Participación de los Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACT. CONT.	12,853,505
Ingreso (Gasto) Neto de Oper. Discont.	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	12,853,505


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

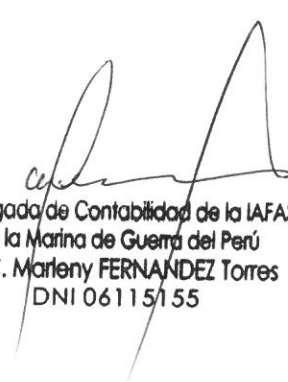

Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Pedro ARREDONDO Montoya
01814706

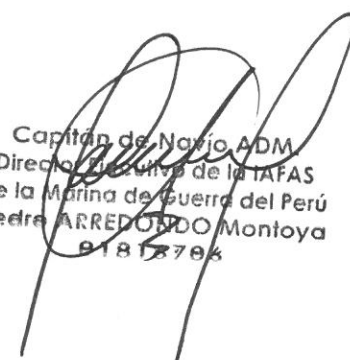
IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en Soles)**

1100 ACTIVIDADES DE OPERACION		
1101	Cobranza(entrada) por:	
1102	Venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	106,003,224
1104	Intereses y rendimiento (no incluidos en la actividad)	196,712
1107	Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	8,511,312
1199	SUB TOTAL	114,711,248
1200 Menos pagos (salidas) por:		
1201	Proveedores de bienes y servicios	(80,693,962)
1202	Remuneraciones y beneficios Sociales	(737,625)
1203	Tributos	(1,243,479)
1204	Intereses y rendimientos (no incluy en la activ.)	(34,760)
1206	Otros pagos de efectivo relativo a la actividad	(9,487,081)
1299	SUB TOTAL	(92,196,906)
1301	Aumento (disminución) del Efectivo Prov.Ac.de Operac.	<u>(22,514,342)</u>
1301F	1199,1299	
1400 ACTIVIDAD DE INVERSION		
1402	Cobranza (entradas) por:	0
1403	Venta de valores e inversiones permanentes	0
1404	Préstamos vinculados	(75,969,435)
1405	Venta de inmueble , maquinaria y equipo	0
1406	Venta de activos intangibles	0
1407	Intereses	0
1409	Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0
1500 Menos pagos(salidas) por:		
1501	Compra de valores e inversiones permanentes	0
1502	Préstamos otorgados a Vinculadas	75,969,435
1503	Compra de inmuebles , maquinaria y equipo	0
1504	Compra y desarrollo de activos intangibles	0
1505	Otros gastos de efectivo a la actividad	0
1601	Aumto(Diminuc.)del Efect.Proveniente de act.de Invers.	<u>0</u>
1601F	1499,1599	
1700 ACTIVIDAD DE FINANCIACION		
1701	Cobranza(entradas) por:	0
1702	Aumento de sobregiros bancarios	0

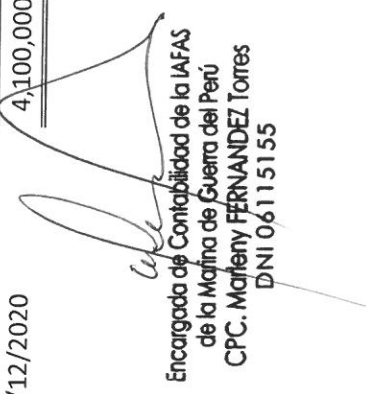
1703	Aumento de prestamos bancarios	0
1704	Emisión de acciones o nuevos portes	0
1705	Venta de acciones en tesorería	0
1706	recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligac.	0
1707	Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0
1799	SUB TOTAL	0
1800	Menos pagos(salidas) por:	
1801	Amortización o pago de sobregiro bancarios	0
1802	Amortización o pago de préstamos bancarios	0
1803	Amortización o cancelación de valores u otras obligaciones	0
1804	Recompra de acciones propias (acciones en tesoreria)	0
1805	Redención de emisión de títulos y Valores	0
1806	Dividendos	0
1807	Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0
1899	SUB TOTAL	0
1901	Amto(Dism)del efectivo Proven.de Activid de Financ.	0
1901F	1799,1899	
2001	Aumto(Disminuc.) Neto de Efectivo y Equivalencia de efect	22,514,342
2001F	1301,1601,1901	
2101B	Saldo Efectivo y Equiv.Efectivo al inic.del Ejerc.1101	9,924,546
2201G	Resultado por exposic.a la Inflac.ejercicio 1629	0
2999	Saldo Efectivo y Equivalente de efectivo al finalizar el Eje	32,438,888
2999F	2001,2101B,2201G	

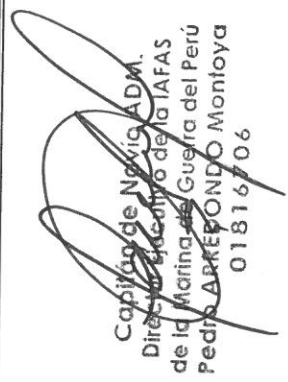

 Encargada de Contabilidad de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
 CPC. Marleny FERNANDEZ Torres
 DNI 06115155


 Capitán de Navío ADM
 Director Financiero de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
 Pedro ARREDONDO Montoya
 91813704

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
 (Expresado en Soles)

Anexo \ Cuenta Contable	RESERVAL LEGAL	RESULTADO ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES	GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	TOTAL
Saldos al 31/12/2019	4,100,000	25,657,085				29,757,085
EFFECTO ACUMULADODE LOS CAMBIOS EN EL P.N						0
DISTRIBUCION O ASIGNACION DE UTILIDADES						0
DIVIVENDOS 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 REDUCCI						0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO			12,853,505			12,853,505
OTROS INCREMENTOS O DISMINUCION DE LAS				225	(8,741,207)	(8,740,982)
OTROS INCREMENTOS O DISM.DE LAS UTILID.						0
Saldo Final al 31/12/2020	4,100,000	25,657,085	12,853,505	225	(8,741,207)	33,869,608


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


 Capitán de Navío ADM.
 Director General de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
Pedro ARTEFONDO Montoya
 01816706

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU
BALANCE DE COMPROBACION AL MES DE DICIEMBRE DE 2020
(EXPRESADO EN SOLES)

CUENTA	DESCRIPCION	**** SALDO ANTERIOR *****				*** MOVIMIENTO DEL MES ***				***** SALDO ACTUAL *****			
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
102101	FONDOS HIJOS M.I.N.	10,000.00			10,000.00		20,000.00						0.00
103102	BBVA-FUNCIONAL 100073700	24,100.37			52,093.71		0.00			76,194.08			
103103	BBVA-ONCONAVAL-100073719	28,508.05			2,622,308.41		2,604,462.05			46,354.41			
103104	BBVA-2DA CAPA -100073727	3,975.20			421,309.26		418,086.07			7,198.39			
103105	BBVA-DEDUCIBLE 100057209		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00
104103	CONTINENTAL MN CTA.CTE-N 100057209	1,306,965.86			524,552.43		1,283,202.42			548,315.87			
104104	SCOTIABANK MN -N 000-002408830		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00
104105	INTERBANK MN-N 200-3001213154		0.02		0.00		0.00			0.02			
104107	BANCO CONTINENTAL MN 010044557	508,736.13			511,567.93		511,606.43			508,697.63			
104108	BBVA-FUNCIONAL MN 0100073700	25,321,860.17	56,583.62		9,177,575.30		10,286,558.69			24,156,293.16			
104109	BBVA-ONCONAVAL MN-0100073719	5,398,663.84			1,311,431.93		2,835,186.08			3,874,909.69			
104110	BBVA-2DA CAPA MN-0100073727	3,159,223.98			211,582.73		149,882.36			3,220,924.35			
106201	BANCO CREDITICOTIA-DEP.A PLAZOS		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00
121102	PROGRAMA 2DA CAPA	3,729.50			0.00		0.00			3,729.50			
121103	PROGRAMA ONCONAVAL	21,487.00			0.00		0.00			21,487.00			
121104	PROGRAMA-DEDUCIBLE	8,694.45			0.00		0.00			8,694.45			
121105	PROGRAMA-OTROS	360.00			0.00		0.00			360.00			
121201	FT.EMITIDAS-PROGRAMA BASICO	8,062,960.80			6,011,155.77		7,992,629.70			6,081,486.87			
121202	FT.EMITIDAS-PROGRAMA ONCONAVAL	22,278.34			1,321,520.51		1,320,846.92			22,951.93			
121203	FT.EMITIDAS-PROGRAMA 2DA.CAPA	4,160.83			211,362.80		211,318.34			4,205.29			
121204	FT.EMITIDAS-DEDUCIBLES	5,901.67			29,697.75		29,697.75			5,901.67			
121205	FT.EMITIDAS-OTRAS		0.00		81,142.70		81,142.70			0.00			0.00
122101	ANTIC.DE CLIENTES-PEND.DE CANJE MN		8,184.42		635.90		46,567.95			54,116.47			
141301	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL M	100.00			0.00		0.00			100.00			
169101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS-IA	42,750.75			4,345.03		3,028.51			44,067.27			
169102	OTRAS CTAS POR COBRAR A TERCEROS-IPRESS	21,471.00			21,000.00		21,471.00			21,000.00			
169103	ENTREGAS A RENDIR POR VIATICOS-IAFAS	4,372.80			0.00		0.00			4,372.80			
169903	POR COBRAR DEDUCIBLES(2 3)	84,317.87			380,939.15		335,359.42			129,897.60			
169904	CUENTAS POR COBRAR VISANET-IAFAS	107.00			1,303.41		1,303.41			107.00			
169906	PLAN 2-ONCONAVAL	4,793.96			0.00		0.00			4,793.96			
169908	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	845,543.06			0.00		181.77			845,361.29			
189111	OTROS GASTOS CONTRAT.POR ANTICIPADOS-I	41,510.22			0.00		0.00			41,510.22			
189112	OTROS GASTOS CONTRATA.POR ANTICIPADOS	4,763.11			0.00		0.00			4,763.11			
252401	UTILES DE ESCRITORIO	12,946.77			0.00		12,946.77			0.00			0.00
252402	MATERIALES DE LIMPIEZA		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00
252405	MATERIAL ELECTRICO		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00
252406	ACCESORIO PARA COMPUTADORA		0.00		0.00		0.00			0.00			0.00


252409	HERRAMIENTAS(DESTALADRO ELECTRICO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
335111	COSTO MUEBLES-IAFAS	109,715.00	0.00	0.00	109,715.00	0.00	0.00
335112	COSTO MOBILIARIO-IPRESS	97,580.00	13,837.48	0.00	111,417.48	0.00	0.00
336111	COSTO EQUIPO COMPUTO-IAFAS	309,205.25	4,027.51	0.00	313,232.76	0.00	0.00
336112	COSTO EQUIPO DE COMPUTO-IPRESS	86,365.24	17,309.00	0.00	103,674.24	0.00	0.00
336113	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS	16,068.21	0.00	0.00	16,068.21	0.00	0.00
336114	EQUIPO DE OFICINA -IPRESS	3,936.00	0.00	0.00	3,936.00	0.00	0.00
336211	EQUIPO DE COMUNICACION IAFAS	1,974.50	0.00	0.00	1,974.50	0.00	0.00
336212	EQUIPO DE COMUNICACION IPRESS	9,993.64	2,655.00	0.00	12,648.64	0.00	0.00
336311	EQUIPO DE SEGURIDAD -IAFAS	15,873.59	0.00	0.00	15,873.59	0.00	0.00
336312	EQUIPO DE SEGURIDAD-IPRESS	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00
336911	OTROS EQUIPOS-IAFAS	128,232.89	0.00	0.00	128,232.89	0.00	0.00
336912	OTROS EQUIPOS-IPRESS	502,647.55	155,758.00	0.00	658,405.55	0.00	0.00
336915	EQUIPOS MEDICOS-IPRESS	3,610,805.38	111,678.00	0.00	3,722,483.38	0.00	0.00
341211	LICENCIAS DE PROGRAMAS-IAFAS	161,822.03	0.00	0.00	161,822.03	0.00	0.00
341212	LICENCIAS PROGRAMAS-IPRESS	41,800.00	0.00	0.00	41,800.00	0.00	0.00
343111	APLICACIONES INFORMATICAS-COSTO IAFAS	148,231.59	0.00	0.00	148,231.59	0.00	0.00
381201	LIBROS Y TEXTOS ADMINISTRATIVO-IAFAS	280.00	0.00	0.00	280.00	0.00	0.00
395261	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-MUEBLES	24,370.89	0.00	10,971.50	35,342.39	0.00	0.00
395271	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. D	48,270.60	0.00	32,429.84	80,700.44	0.00	0.00
395272	DEP.ACUM.PROP.PLANTA Y EQ.COSTO-EQUIP. C	144,961.75	0.00	78,308.19	223,269.94	0.00	0.00
396131	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-PROGR.DE COMPU.	91,762.11	0.00	40,455.51	132,217.62	0.00	0.00
396141	AMORT.ACUM.INTANG.-COSTO-DE EXPL.O Y DESA	108,191.58	0.00	37,057.90	145,249.48	0.00	0.00
401131	IGV - REGIMEN DE PERCEPCIONES	15,119.75	0.00	15,119.75	0.00	0.00	0.00
401141	IGV - REGIMEN DE RETENCIONES	44,790.81	45,917.81	65,023.84	63,896.84	0.00	0.00
401142	IGV -RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	537.51	0.00	0.00	537.51	0.00	0.00
401721	RENTA DE CUARTA CATEGORIA	30,051.58	26,373.28	41,225.58	44,903.88	0.00	0.00
401741	RENTA DE NO DOMICILIADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
403101	ESSALUD	4,388.50	4,299.00	4,109.45	4,198.95	0.00	0.00
403201	ONP	1,816.47	1,816.47	1,485.80	1,485.80	0.00	0.00
411101	SUELDOS	0.00	47,698.21	47,698.21	0.00	0.00	0.00
411401	GRATIFICACIONES EMPLEADOS	0.00	6,900.00	6,900.00	0.00	0.00	0.00
411501	VACACIONES EMPLEADOS	0.00	754.00	754.00	0.00	0.00	0.00
417102	AFP INTEGRA	1,235.26	1,235.26	1,219.70	1,219.70	0.00	0.00
417103	AFP PROFUTURO	234.72	234.72	234.72	234.72	0.00	0.00
417104	AFP PRIMA	1,957.38	1,908.38	1,992.79	2,041.79	0.00	0.00
417105	AFP HABITAD	821.10	821.10	817.62	817.62	0.00	0.00
421201	FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N. TERCERO	55,815.10	106,514.29	106,514.29	55,815.10	0.00	0.00
421203	DETRACCIONES POR PAGAR MN	272,966.00	282,587.00	955,524.00	945,903.00	0.00	0.00
421204	CUENTA POR PAGAR COMERC.-TERC.PAME-CEMEN	11,591.68	0.00	0.00	11,591.68	0.00	0.00
421205	CUENTAS POR PAGAR COMERC.TERC.IAFAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
421206	CUENTAS POR PAGAR IPRESS	223,084.04	10,560,098.11	16,243,544.64	5,906,530.57	0.00	0.00
421207	CUENTAS POR PAGAR IAFAS	78,251.05	2,356,623.98	4,726,030.65	2,447,657.72	0.00	0.00
422101	ANTICIPOS A PROVEEDORES M.N.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

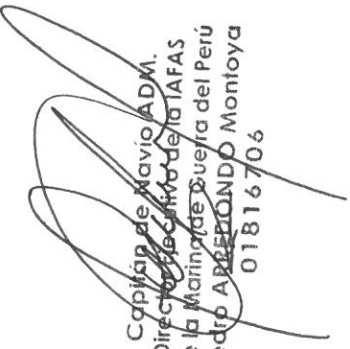
424101	HONORARIOS POR PAGAR M.N.	21,457.05	1,268,685.23	1,251,954.54	4,726.36
424103	CUENTAS POR PAGAR SNP -DEVOLUC.AFP Y/O O	5,671.98	0.00	0.00	5,671.98
461101	RECLAMACIONES DE TERCEROS M.N.	0.00	0.00	0.00	0.00
465401	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-COMP. ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
469901	REINTEGROS DE GASTOS-IAFAS	19,003.94	37,677.42	57,882.07	39,208.59
469902	REINTEGROS DE GASTOS -IPRESS	23,593.88	0.00	0.00	23,593.88
469903	ANTICIPOS-CARTAS GARANTIA IAFAS	700.00	0.00	0.00	700.00
469904	OTROS GASTOS IPRESS	0.00	0.00	0.00	0.00
469905	OTROS GASTOS IAFAS	731.78	0.00	0.00	731.78
469906	DEV REINT. AÑOS ANT. PILA-IAFAS	1,452.92	0.00	0.00	1,452.92
469911	GARANTIAS RECIBIDAS-IAFAS	26,209.80	0.00	17,473.20	43,683.00
469912	GARANTIAS RECIBIDAS -IPRESS	143,897.78	12,249.99	52,410.71	184,058.50
469913	OTROS GASTOS(EXTORNOS CHEQUES)-2018	1,642.55	0.00	0.00	1,642.55
469914	INGRESOS POR PAGAR DEDUCIBLES(2 3)	2,900.64	0.00	0.00	2,900.64
469915	REEMBOLSO IAFAS(S/C/P)	7,565.55	63,816.62	104,466.96	48,215.89
469920	PLAN 1-FUNCIONAL	4,793.96	0.00	0.00	4,793.96
469922	PLAN 3-2DA CAPA	108.00	0.00	0.00	108.00
469923	PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	845,361.29	0.00	0.00	845,361.29
582101	RESERVA LEGAL	4,100,000.00	0.00	0.00	4,100,000.00
591101	UTILIDADES ACUMULADAS	25,657,085.12	0.00	0.00	25,657,085.12
591201	INGRESOS DE EJERCICIO ANTERIORES	225.00	0.00	0.00	225.00
592101	PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	15,119.75	0.00	15,119.75
592201	GASTOS AÑOS ANTERIORES	8,726,086.84	0.00	0.00	8,726,086.84
603201	UTILES DE ESCRITORIO	7,637.59	0.00	7,637.59	0.00
603202	MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	0.00	0.00	0.00
603205	MATERIAL ELECTRICO	0.00	0.00	0.00	0.00
603206	ACCES.PARA COMPUTADORA	0.00	0.00	0.00	0.00
603209	HERRAMIENTA (DESTALADRO ELECTRICO)	0.00	0.00	0.00	0.00
613201	SUMINISTROS	7,637.59	7,637.59	0.00	0.00
621101	SUELDOS	674,213.34	50,931.61	0.00	725,144.95
621401	GRATIFICACIONES	7,800.00	6,900.00	0.00	14,700.00
621501	VACACIONES	54,235.33	3,918.39	0.00	58,153.72
627101	REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	55,237.19	4,109.45	0.00	59,346.64
631112	SERVICIO DE TRANSPORTE-IPRESS	74,000.00	1,650.00	0.00	75,650.00
631122	PASAJES AEREOS IAFAS	1,026.30	2,793.27	0.00	3,819.57
631123	MOVILIDAD-IAFAS	6,198.70	3,020.80	0.00	9,219.50
631201	CORREOS IAFAS	17,443.64	29.00	0.00	17,472.64
631301	ALOJAMIENTO-IAFAS	1,740.01	0.00	0.00	1,740.01
631401	ALIMENTACION-IAFAS	2,863.18	336.41	0.00	3,199.59
632101	ADMINISTRATIVA-IAFAS	163,287.20	26,950.00	0.00	190,237.20
632102	ADMINISTRATIVO-IPRESS	1,187,219.60	289,150.00	0.00	1,476,369.60
632201	LEGAL Y TRIBUTARIA-IAFAS	2,717.39	0.00	0.00	2,717.39
632202	ASESORIA LEGAL-IPRESS	7,250.00	0.00	0.00	7,250.00
632301	AUDITORIA Y CONTABLE-IAFAS	158,665.99	33,040.00	0.00	191,705.99

632302	AUDITORIA Y CONTABLE -IPRESS	24,222.00	3,283.35	0.00	27,505.35
632901	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT.IAFAS	17,960.87	0.00	0.00	17,960.87
632902	CONS.ASES.Y SIMIL.PERS.NAT. IPRESS	95,950.00	14,500.00	0.00	110,450.00
632903	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IAFAS	372,152.33	152,943.50	0.00	525,095.83
632904	CONS. ASES.Y SIMIL.PERS.JURID.-IPRESS	9,000.00	10,467.60	0.00	19,467.60
632905	SERV.DE CAPAC.Y PERFECC.-IAFAS	2,684.00	0.00	0.00	2,684.00
632906	SERV.CAPACITAC.Y PERFECC.-IPRES	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
632907	SERV.DE SOPORTE INFORMAT.-IAFAS	238,460.82	149,790.00	0.00	388,250.82
632908	SERV SOPORTE INFORMAT IPRESS	244,657.97	12,840.00	0.00	257,497.97
632909	SERVICIOS DE IMPRESIEN- IAFAS	13,035.90	3,503.00	0.00	16,538.90
632910	SERVICIOS DE IMPRESIEN- IPRESS	217,822.20	166,912.00	0.00	384,734.20
632912	SERV.JARD.Y OTRAS ACTIV.SIMIL.-IPRESS	199,922.00	6,000.00	0.00	205,922.00
632914	GASTOS NOTARIALES-TRAMITES-IAFAS	200.00	0.00	0.00	200.00
632915	ATENCIONES MEDICAS IAFAS	6,922,112.46	2,162,326.04	16,242.77	9,068,195.73
632916	ATENCIONES MEDICAS-IPRESS	4,262,127.38	844,076.40	0.00	5,106,203.78
632917	EXAMENES AUXILIARES IAFAS	4,089,103.51	972,425.33	0.01	5,061,528.83
632918	EXAMENES AUXILIARES-IPRESS	58,930.54	0.00	0.00	58,930.54
632919	SERV.TERC.ZONAS NAVALES -IAFAS	1,516,996.51	832,066.72	48,292.09	2,300,771.14
632920	SERV.TERC.ZONA NAVAL IPRESS.	134,983.00	62,610.00	0.00	197,593.00
634301	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IAFAS	95,970.84	22,716.00	0.00	118,686.84
634302	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-IPRESS	3,337,843.87	5,276,165.55	0.00	8,614,009.42
634303	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IAFAS	680.00	3,028.51	0.00	3,708.51
634304	MANT.UNIDADES DE TRANSPORTE -IPRESS	153,295.00	41,085.00	0.00	194,380.00
634305	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IAFAS	24,980.00	0.00	0.00	24,980.00
634306	MANT.MUEBLES Y ENSERES -IPRESS	77,593.00	235,894.16	0.00	313,487.16
634307	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IAFAS	23,864.56	10,221.59	0.00	34,086.15
634308	MANT.EQUIP.PROCESAM.DATOS-IPRESS		1,950.42	0.00	1,950.42
634309	MANT.EQUIPOS DIVERSOS-IAFAS	6,448.00	0.00	0.00	6,448.00
634310	MANT.EQUIPOS DIVERSOS -IPRESS	1,190,483.56	384,924.07	0.00	1,575,407.63
634312	MANT.OTROS EQUIPOS -IPRESS	622,321.00	163,063.00	0.00	785,384.00
634401	INTANGIBLES	16,329.95	0.00	0.00	16,329.95
634402	MANT.(SOFTW.PROGRAM.INF)-IAFAS	103,182.00	0.00	0.00	103,182.00
634403	MANT.(SOFTW.PROGRAM.INF)-IPRESS	5,308.00	3,000.00	0.00	8,308.00
635301	ALQUILERES MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXP	20,450.00	3,600.00	0.00	24,050.00
635302	ALQUILERES MAQUINARIA EQUIPO - IPRESS	17,562.00	65,780.00	0.00	83,342.00
635401	ALQUILERES EQUIPO DE TRANSPORTE	2,360.00	2,006.00	0.00	4,366.00
635602	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IAFAS	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
635603	ALQUILER EQUIPO DIVERSOS - IPRESS	25,931.00	0.00	0.00	25,931.00
636402	TELEFONO-IAFAS	12,249.30	3,962.22	0.00	16,211.52
636502	INTERNET-IAFAS	21,048.00	2,596.00	0.00	23,644.00
636701	CABLE	12,657.50	50,716.10	0.00	63,373.60
636702	CABLE IPRESS		18,920.10	0.00	18,920.10
636802	LIMP.,SEGUR.Y VIGILANCIA.-IPRESS	726,859.26	1,311,802.12	0.00	2,038,661.38
637101	PUBLICID.RELAC.PUBLICAS-IAFAS	6,941.03	0.00	0.00	6,941.03

637102	PUBLICID.RELAC.PUBLICAC.-IPRESS	7,600.00	0.00	0.00	7,600.00
637202	OTROS SERV.PUBLIC.Y DIFUS.IPRESS	11,370.00	2,360.00	0.00	13,730.00
637301	SERVICIOS DE IMAGEN INSTITUCIONAL-IPRESS	18,970.00	23,240.00	0.00	42,210.00
639101	COMISION-IAFAS	23,923.94	2,748.42	0.00	26,672.36
639901	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IAFAS	14,600.01	0.00	0.00	14,600.01
639902	SEGURID.MANTEN.Y VIGILANCIA -IPRESS	2,481,768.24	26,239.00	0.00	2,508,007.24
639903	SERVICIOS FUNERARIOS-IAFAS	489,281.84	31,551.00	0.00	520,832.84
641201	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES FINANCIER/	7,961.60	885.15	0.00	8,846.75
655141	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		204,590.00	0.00	204,590.00
656001	ALIM.Y BEBIDAS P.CONSUMO HUMANO-IAFAS	1,126.40	886.52	0.00	2,012.92
656003	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IAFAS	10,828.00	1,617.30	0.00	12,445.30
656004	TEXT.Y ACABADOS TEXTILES-IPRESS	53,681.25	78,664.20	0.00	132,345.45
656005	GASOLINA -IAFAS	100.00	0.00	0.00	100.00
656007	PAP.+TILES Y MAT.DE OFIC.-IAFAS	13,106.50	17,853.80	0.00	30,960.30
656008	PAP.+TILES Y MAT.DE OFIC.-IPRESS	401,397.46	107,826.91	0.00	509,224.37
656009	MAT. SOPORTE INFORMATICO -IAFAS	20,574.00	12,500.14	0.00	33,074.14
656010	MAT. SOPORTE INFORMATICO-IPRESS	32,311.84	46,338.96	0.00	78,650.80
656011	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA -IAFAS	47,684.72	6,343.28	0.00	54,028.00
656012	MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA-IPRESS	1,062,315.06	124,864.02	0.00	1,187,179.08
656013	ELECT. ILM.Y ELECTRÉNICA-IAFAS	8,391.46	1,261.70	0.00	9,653.16
656014	ELECT. ILM.Y ELECTRÉNICA-IPRESS	254,193.00	77,630.98	0.00	331,823.98
656016	MATERIAL DE CONSTRUCCIÉN-IPRESS	645,781.38	305,423.70	0.00	951,205.08
656017	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IAFAS	40,359.16	4,401.50	0.00	44,760.66
656018	OTROS ARTICULOS DIVERSOS IPRESS	50,854.72	82,994.90	0.00	133,849.62
656020	REP.Y ACCES.DE VEH-CULOS - IPRESS	28,808.00	3,718.50	0.00	32,526.50
656021	MEDICAMENTOS-IAFAS	188,809.25	74,615.22	632.00	262,792.47
656022	MEDICAMENTOS-IPRESS	12,750,673.91	5,854,620.40	111,191.93	18,494,102.38
656023	MATERIAL MEDICO-IPRESS	12,539,871.99	818,639.17	480.00	13,358,031.16
656024	INSUM. INSTRUM.Y ACCES.M+DIC.QUIR+RG.-/I	41,360.23	8,990.07	0.00	50,350.30
656025	INSUM. INSTRUM.Y ACCES.M+DIC.QUIR+RG.-IF	640,996.18	45,492.81	0.00	686,488.99
656027	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVALES-IAFAS	294,117.58	177,488.78	807.81	470,798.55
656028	MEDICAMENTOS- ZONAS NAVALES-IPRESS		60,726.20	0.00	60,726.20
656029	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IAFAS	1,255.60	2,006.00	0.00	3,261.60
656030	SUMIN.MANT.Y REPARAC.-IPRESS	443,649.52	227,747.08	0.00	671,396.60
656032	MAT.IMPRES.(LIBR. DIARS REVISTS Y OTROS	21,144.40	0.00	0.00	21,144.40
656033	SUMINISTROS VARIOS-IAFAS	19,897.00	36.50	0.00	19,933.50
656034	SUMINISTROS VARIOS-IPRESS	180,452.56	81,654.95	0.00	262,107.51
656035	MATERIAL MEDICO -ZONAS NAVALES-IPRESS		13,900.00	0.00	13,900.00
656037	EQUIPOS BS PATRIM.IPRESS		1,250.00	0.00	1,250.00
659102	AJUSTE POR REDONDEO IAFAS	11.47	24.55	0.00	36.02
659203	MULTAS SUNAT -IPRESS	18,213.00	0.00	0.00	18,213.00
659301	GASTOS DE EJERCICIO ANTERIOR-IPRESS	400.00	0.00	0.00	400.00
659302	GASTO EJERC.ANTERIOR-IAFAS	3,759.70	0.00	0.00	3,759.70
659403	GSTOS REEMBOLSO-CLINICOS-EMERGEN-IAFA:	403.13	0.00	0.00	403.13

659405	GASTOS REPARABLES-IAFAS	37,395.00				3,649.90	0.00	41,044.90	
659407	GASTOS COPAGOS EXTRAINSTITUCIONALES	19,001.15				15,158.79	0.00	34,159.94	
659901	AJUSTE POR REDONDEO IPRESS	10.53				27.19	0.00	37.72	
671101	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00			0.00	0.00	0.00	
673702	INTERES SUNAT 2019	2,256.00				0.00	0.00	2,256.00	
679901	INTERES AFP	83.98				0.00	0.00	83.98	
681441	MUEBLES IAFAS		0.00			10,971.50	0.00	10,971.50	
681451	EQUIPO DE COMP.-IAFAS		0.00			78,308.19	0.00	78,308.19	
681453	EQUIPO DE OFICINA -IAFAS		0.00			3,213.64	0.00	3,213.64	
681456	EQUIPO DE SEGURIDAD IAFAS		0.00			3,174.72	0.00	3,174.72	
681458	OTROS EQUIPOS-IAFAS		0.00			26,041.48	0.00	26,041.48	
682131	AMORT.PROG.DE COMP.- COSTO-IAFAS		0.00			37,057.90	0.00	37,057.90	
686211	AMORTIZ.REVAL.-CONCESIONES LICENCIAS Y		0.00			40,455.51	0.00	40,455.51	
703212	APORTE-PLAN BASICO	66,059,197.84				0.00	6,000,427.19	72,059,625.03	
703213	APORTE-PLAN ONCONAVAL	14,409,796.37				0.00	1,312,891.51	15,722,687.88	
703214	APORTE-PLAN 2DA CAPA	2,318,190.73				0.00	211,299.80	2,529,490.53	
703217	INGRESOS AÑOS ANTERIORES	21,621.05				0.00	941.00	22,562.05	
759901	OTROS INGRESOS DE GESTION	18,838.73				0.00	22,149.56	40,988.29	
759902	AJUSTE POR REDONDEO	136.27				0.00	1.02	137.29	
759903	INGRESOS POR REINTEGRO -IAFAS	10,413.21				13,785.38	0.00	24,198.59	
759905	OTROS INGRESOS(MORAS)ND	57,245.94				0.00	80,598.35	137,844.29	
759906	INGRESO POR DEDUCIBLE (2,3)	4,183,194.19				0.00	378,342.75	4,561,536.94	
759907	INGRESOS COPAGOS (EXTRAINSTITUC.)	20,783.57				10,145.37	15,891.82	15,037.12	
759908	DEV.DEDUCIBLE EJERC.ANTERIORES-2019	90,720.87				24,246.58	0.00	114,967.45	
772101	INTERESES FINANCIEROS		196,493.32			0.00	218.49	196,711.81	
776101	GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO		0.00			0.00	0.00	0.00	
791101	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS Y	60,274,327.99				177,646.61	22,167,194.24	82,263,875.62	
941101	GASTOS ADMINISTRAC.-IAFAS	16,486,920.21				5,063,855.01	65,974.68	21,484,800.54	
951101	GASTOS DE VENTAS-IPRESS	43,785,067.80				17,103,339.23	111,671.93	60,776,735.10	
971101	GASTOS FINANCIEROS	2,339.98				0.00	0.00	2,339.98	
TOTAL GENERAL POR CUENTA		179,618,839.43	179,618,839.43	82,619,970.34	82,619,970.34	82,619,970.34	218,657,242.41	218,657,242.41	


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


 Capitán de Navío ADM.
 Director General de la IAFAS
 de la Marina de Guerra del Perú
Pedro A. BERNARDO Montoya
 01816706

IAFAS DE LA MARINA DE GUERRA DEL PERU

NOAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

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

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

Recursos de las IAFAS

Constituyen recursos de las IAFAS los siguientes:

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

Funciones generales de la IAFAS - FOSMAR

Entre las funciones principales tenemos las siguientes:

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

- la Marina de Guerra del Perú.
7. Las demás que señale la Ley N° 29344 – Ley de Aseguramiento Universal de Salud y demás normatividad vigente.

Carácter intangible de los fondos de las IAFAS

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

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y / O PRÁCTICAS CONTABLES

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

a) Bases de Preparación:

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

Los estados financieros del año 2020, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de acuerdo al 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 30 de junio de 2020 están valuados al tipo de cambio de cierre de fin de año.

(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, variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros

son corregidos en la fecha en que el cambio en las estimaciones y supuestos produce.

(e) Activos Fijos y método de depreciación utilizado:

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

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

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes:

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

(f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:

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

Los gastos son afectos a IGV y en consecuencia la 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 a 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 31.12.2020</u>
	S/
Banco BBVA Ctas.Ctes. MN	32,438,888
Total	<u>32,438,888</u>

Las cuentas corrientes bancarias son de libre disponibilidad.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2020</u>
	S/.
Programa Básico	6,081,486.87
Programa Onconaval	44,438.93
Programa 2da.Capa	7,934.79
Deducibles	14,596.12
Programa-Otros	360
Total	<u>6,148,816</u>

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 30.09.2020</u>
	S/
Entregas a rendir cuenta de pers	100
Otras cuentas por cobrar a terce	44,067
Otras ctas por cobrar a terceros	21,000
Entregas a rendir por viáticos-IAFAS	4,373
Por cobrar deducibles(2 3)	129,898
CUENTAS POR COBRAR VISANET-IAFAS	107
Plan 2-onconaval	4,794
Plan 4-deducibles-copagos	845,794
Otros gastos contratado por anticipado-IAFAS	41,510
Otros gastos contratados por anticipado -IPRESS	4,763
Total	<u>1,095,973</u>

NOTA 6.- MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

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

Activos fijos IAFAS	Saldos al 01.01.2020	Adiciones	Saldo al 31.12.2020	Activos netos al 31.12.2020
Muebles y enseres	109,715	0	109,715	74,373
Equipos diversos	117,783	10,450	128,233	59,495
Equipos de oficina	16,068	0	16,068	10,005
Equipos de seguridad	15,874	0	15,874	10,369
Equipos de computo	278,219	35,014	313,233	89,963
Equipo de comunicaciones	1,975		1,975	1,580
Total	539,633	45,464	585,097	245,784

Depreciación acumulada

Muebles y enseres	24,371	10,972	35,343
Equipos diversos	43,091	25,647	68,738
Equipos de Oficina	2,850	3,214	6,064
Equipos de Seguridad	2,330	3,175	5,505
Equipos de computo	144,962	78,308	223,270
Equipos de Comunicaciones		395	395
Total	217,604	121,709	339,313

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS IPRESS – CEMENA

Los siguientes bienes no constituyen activos fijos de la IAFAS y su adquisición tiene como finalidad la donación a favor de la IPRESS- CEMENA (Marina de Guerra del Perú).

Comprenden los siguientes activos:

Activos fijos IPRESS - CEMENA	Saldos al 01.01.2020	Adiciones	Deducciones	Saldos al 31.12.2020
Muebles y enseres	482,981	111,417	(482,981)	111,417
Equipos diversos	204,675	658,406	(204,675)	658,406
Equipos Médicos	7,969,557	3,722,483	(7,969,557)	3,722,483
Equipos de Seguridad	59,100	500	(59,100)	500
Equipos de Computo	9,775	103,674	(9,775)	103,674
Equipos de Oficina	0	3,936		3,936
Equipos de Comunicación	-	12,649		12,649
	8,726,088	4,613,065	(8,726,087)	4,613,065
Software IPRESS	26,800	15,000		41,800
Total	8,752,888	4,628,065	(8,726,087)	4,654,865

NOTA 8.- INTANGIBLES, NETO

El detalle es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Saldos al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos</u>	<u>Intangibles</u>
	<u>01.01.2020</u>		<u>al 31.12.2020</u>	<u>neto</u>
	S/	S/	S/	S/
Licencias IAFAS	161,822		161,822	29,604
Software IAFAS	148,232		148,232	2,982
Total	310,053		310,053	32,587
<i>nos amortización:</i>				
Licencias	91,762	40,456	132,218	
Programas	108,192	37,058	145,249	
Total	199,954	77,513	277,467	

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Está conformado por lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2020</u>
	S/
Porción Corriente	
Facturas emitidas por pagar	55,905
Detracciones por pagar	945,903
Cuentas por pagar IPRESS	5,906,531
Cuentas por pagar IAFAS	2,447,568
Total	9,355,906

NOTA 10- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle es el siguiente;

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12..20</u>
	S/
ANTIC.DE CLIENTES-PEND.DE CANJE	54,116
REINTEGROS DE GASTOS-IAFAS	39,209
REINTEGROS DE GASTOS -IPRESS	23,594
ANTICIPOS-CARTAS GARANTIA IAFAS	700
OTROS GASTOS IAFAS	732
DEV.REINT.AÑOS ANT.PLLA-IAFAS	1,453
GARANTIAS RECIBIDAS-IAFAS	43,683
GARANTIAS RECIBIDAS -IPRESS	184,059
OTROS GASTOS(EXTORNOS CHEQUES)-	1,643
INGRESOS POR PAGAR DEDUCIBLES(2	2,901
REEMBOLSO IAFAS(S/C/P)	48,216
PLAN 1-FUNCIONAL	4,794
PLAN 3-2DA CAPA	(108)
PLAN 4-DEDUCIBLES-COPAGOS	845,361
Total	<u>1,250,351</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 31.12.2020</u>
	S/
IGV - Régimen de Retenciones	63,897
Renta de Cuarta Categoría	44,904
Essalud	4,199
ONP	1,486
AFP	4,314
Total	<u>118,799</u>

NOTA 12.- DEUDAS A LARGO PLAZO

Comprende lo siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2020</u>
	S/
Cuentas por pagar comerciales	21,990
IGV -Retenciones años anteriores	537
Total	22,527

NOTA 13.- PATRIMONIO

a) Reserva Legal

El saldo de la Reserva actuarial al 31.12.2020 es de S/ 4,100,000 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 2020:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31.12.2020</u>
	S/
Resultados del ejercicio	12,853,505
Patrimonio inicial	16,916,104
Patrimonio al 31.12..2020	29,769,609

NOTA 14.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

(a) De acuerdo al inciso b) del Artículo 19° del Texto Único Ordenado (TUO) de la Ley del Impuesto a la Renta, aprobado por Decreto Supremo N° 179-2004-EF, señala que las entidades con personería jurídica de derecho público y sin fines de lucro, según consta en su estatuto, no se encuentran dentro de los alcances establecidos en el inciso b) del artículo 19° de la Ley del Impuesto a la Renta a efectos de solicitar la inscripción en el Registro de entidades exoneradas del impuesto a la renta, por encontrarse el sector público dentro del supuesto de inafectación.

Al no contar con normativa tributaria específica que regule a este tipo de Instituciones (IAFAS) sobre la presentación anual de la Declaración Jurada del Impuesto a la Renta ya que estas instituciones se encuentran exoneradas de dicho Impuesto, es conveniente que se realice la consulta a la Superintendencia de Administración Tributaria – SUNAT sobre la obligatoriedad de la presentación anual de dicha declaración.

- (b) La Ley del Impuesto General a las Ventas (en adelante IGV) considera al sector público inafecto a este impuesto, por lo tanto, en caso estas realicen operaciones que se encuentren gravadas con dicho impuesto, deberían considerarlo.

Asimismo, IAFAS de La Marina de Guerra cumplió oportunamente con sus obligaciones tributarias como agente de retención y sus correspondientes contribuciones durante el año 2020.

NOTA 15.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la IAFAS de la Marina de Guerra están expuestas a una variedad de riesgos financieros de mercado. La Junta de Administración en base de su experiencia y habilidad controla los riesgos de liquidez y Valor Razonable.

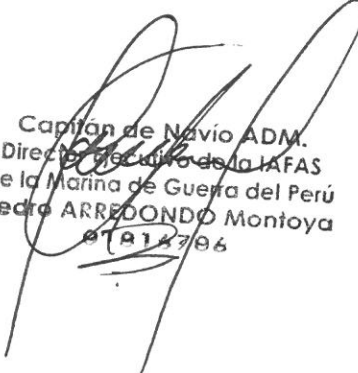
Riesgo de liquidez. -

La Junta de Administración mantiene un control de su liquidez a través del cobro de sus activos y pagos de sus pasivos, y de la obtención de rendimientos financieros producto de sus depósitos a plazo que le permitan desarrollar sus actividades normalmente.

Valor Razonable. -

En opinión de la Junta de Administración de la IAFAS de la Marina de Guerra al 31 de diciembre 2020, los valores razonables de los activos y pasivos financieros de la empresa son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros, y por lo tanto la revelación de dicha información no tiene efecto para los estados financiero a dichas fechas.


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


Capitán de Navío ADM.
Director Ejecutivo de la IAFAS
de la Marina de Guerra del Perú
Pedro ARREDONDO Montoya
DNI 012786