



PERÚ

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE
AYACUCHO



"Año de la Recuperación y Consolidación de la Economía Peruana"

Ayacucho, 15 MAYO 2025

Resolución de Presidencia de Directorio N° 11 -2025-SBA

VISTO:

El Acuerdo de Directorio No. 028-012-2025-SBA/D asumido en la Sesión Ordinaria de Directorio de fecha 29 de abril del 2025, el Informe N°009-2025-SBA/P-GG-OAF-CG de fecha 02 de abril del 2025, Informe N°018-2025-SBA/P-GG-OAF con fecha 11 de abril de 2025, sobre aprobación de los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2024 de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, y;

CONSIDERANDO:

Qué, de conformidad con el Decreto Legislativo No. 1411 que regula la naturaleza Jurídica, funciones, estructura orgánica y otras actividades de las Sociedades de Beneficencia, siendo un organismo con personería jurídica de derecho público interno, de ámbito local provincial. Cuentan con autonomía administrativa, económica y financiera, tiene por finalidad prestar servicios de protección social de interés público en su ámbito local provincial, a las niñas, niños, adolescentes, mujeres, personas con discapacidad y personas adultas mayores que se encuentren en situación de riesgo o vulnerabilidad, de manera complementaria a los servicios que presta el Estado, bajo los enfoques de derechos, género, intercultural e intergeneracional;

Que, con Informe N°018-2025-SBA/P-GG-OAF con fecha 11 de abril de 2025, la jefa (e) de la oficina de Administración y Finanzas, comunica que el Contador General remite los Estados Financieros Presupuestarios del ejercicio fiscal 2024, presentados a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas. Estados financieros formulado por la Unidad de Contabilidad y Tesorería, donde se refleja el estado de situación financiera, contable y patrimonial de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho al 31 de diciembre del 2024, instrumento de gestión de suma importancia que permite tomar decisiones para la entidad; quien solicita se remita a la instancia del Directorio, para que en aplicación del artículo 7°, Inciso e) del Decreto Legislativo N°1411, los estados financieros de cada ejercicio fiscal deberán estar informados y aprobados por el Directorio;

Que, mediante el Informe N°009-2025-SBA/P-GG-OAF-CG de fecha 02 de abril del 2025, el CPC. Alixis Velásquez Cayampi jefe de la Unidad de Contabilidad y Tesorería, informa que se ha concluido con la formulación de los Estados Financieros del ejercicio 2024, la que fue presentado a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas y a la SUNAT;

Que, con el Acuerdo de Directorio N°028-012-2025-SBA/D, asumido en la Sesión Ordinaria de Directorio No.012-2025-SBA/D de fecha 29 de abril del 2025; se acordó "visto el Informe N°009-2025-SBA/P-GG-OAF-CG, Informe N°018-2025-SBA/P-GG-OAF, los Miembros del Directorio por unanimidad acuerdan APROBAR, mediante Acto Resolutivo los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2024 de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho (...)"





PERÚ

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE
AYACUCHO



"Año de la Recuperación y Consolidación de la Economía Peruana"

Que, de conformidad a lo dispuesto en la ley N° 31743 , entre otros, dispone a las Sociedades de Beneficencias la incorporación al Sistema Nacional de Contabilidad, en tal razón, la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, reporta y presenta periódicamente la información de los Estados Financieros y consecuentemente la información presupuestal para su integración en la Cuenta General de la República;

Que, el Artículo N° 07 del Decreto Legislativo N° 1411 dispone que, El Directorio es el órgano de mayor nivel de las Sociedades de Beneficencia y tiene las siguientes funciones (...):Aprobar e) el presupuesto anual, el balance general, los estados financieros y la memoria anual de la Sociedad de Beneficencia. f) Aprobar la estructura orgánica de la Sociedad de Beneficencia y sus modificatorias, y j) Aprobar los planes, programas y demás documentos necesarios para la gestión de la institución y la protección social de su población objetivo;

Que, Decreto Legislativo N°1411, establece en el artículo N° 10, que El/La presidente/a del Directorio es el titular de la Sociedad de Beneficencia y sus funciones son las siguientes. entre otras, según los literales e) y f) del artículo en mención: e) Supervisar el cumplimiento de los acuerdos del Directorio de la Sociedad de Beneficencia y f) Emitir y suscribir las resoluciones presidenciales, oficializando los acuerdos del Directorio que lo requieran.

Que, la Gerencia General con el proveído administrativo No. 1234 de fecha 06 de mayo del 2025, se dispone proyectar la resolución de presidencia de directorio;

Que, estando a las consideraciones expuestas y en uso de las facultades conferidas mediante la Resolución de Alcaldía N° 301-2023-MPH/A, de fecha 09.05.23 y conforme al artículo 10° del Decreto Legislativo N° 1411;

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: APROBAR los ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS del ejercicio fiscal 2024 de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, se adjunta al presente 01 anillado.

ARTICULO SEGUNDO. - DEJAR sin efecto todo documento o normativa que se oponga a la presente.

ARTICULO TERCERO. - DISPONER, la transcripción de la presenta Resolución a las dependencias y a los órganos estructurando de la Beneficencia, según corresponda.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE.

**SOCIEDAD DE BENEFICENCIA
AYACUCHO**


Abog. Eber Lionel Cuba Díaz
PRESIDENTE DE DIRECTORIO

**SOCIEDAD DE
BENEFICENCIA DE
AYACUCHO.**



**ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTARIOS**

2024

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

Ayacucho, 03 de Marzo del 2025

OFICIO N° 01-2025-SBA-P

Señor
OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
Director General
Dirección General de Contabilidad Pública
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Jr. Lampa 277, Lima
Presente.-

Asunto : Presentación digital de la Información Financiera e Información Presupuestaria del Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2024
Referencia : Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y documento de la referencia, en cumplimiento de lo cual, presento en forma digital la información financiera e información presupuestaria del **Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2024**, correspondiente a la Entidad **SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)**, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Sobre el particular, declaro que la información financiera e información presupuestaria, detallada en las Hojas 1 y 2, que corresponden a la presentación de información financiera, presupuestaria y complementaria, las cuales se adjuntan al presente Oficio, que forman parte de la rendición de cuentas, elaborados en el marco de lo dispuesto en el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N°1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, con la participación de los funcionarios responsables señalados en el formato "AF-11 Funcionarios Responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria".

PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL DEL AÑO 2024 PARA LA CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA.

Sin otro particular, quedo de Usted.

Atentamente,



TITULAR DE LA ENTIDAD

EBER LIONEL CUBA DIAZ

DNI 42087942

Fecha:03/03/2025 20:13:35





PRESENTACION DIGITAL DEL ANUAL 2024

Desde sistemadgcp@mef.gob.pe <sistemadgcp@mef.gob.pe>

Fecha Mar 04/03/2025 1:14

Para ALIXIS66@HOTMAIL.COM <ALIXIS66@HOTMAIL.COM>



Estimado(a) Señor(a):

**ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI
CONTADOR GENERAL**

Entidad: SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)

El Módulo de "**Presentación Digital de la Rendición de Cuentas**", del Ministerio de Economía y Finanzas confirma que ha ingresado información correspondiente al periodo **ANUAL 2024**, generando la HR STDD 045820-2025 en Fecha STDD 03/03/2025 con el documento Nro. OFICIO 01-2025-SBA-P.

Nota importante:

Se precisa que la recepción de esta notificación no es una aprobación que la información se encuentra conforme al marco normativo correspondiente o no sea materia de revisión por las unidades orgánicas competentes del Ministerio de Economía y Finanzas.

Atentamente,
Dirección General de Contabilidad Pública

Nota: Este correo electrónico fue enviado por el aplicativo "**Presentación Digital de la Rendición de Cuentas**" del MEF, no responder correo.
Las tildes han sido omitidas intencionalmente.



"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2024

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)

DEPARTAMENTO: AYACUCHO

PROVINCIA: HUAMANGA

DISTRITO: AYACUCHO

DIRECCIÓN DE GOBIERNO NACIONAL Y GOBIERNO REGIONAL

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. ESTADOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Code (EF-1, EF-2, etc.), Description (Estado de Situación Financiera, etc.), and Status (checkboxes for PEP1, PP-1, etc.)

1.1 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS (Solo para Pliegos con más de una Unidad Ejecutora)

Table with 3 columns: Code (EF-1C, EF-2C, etc.), Description (Estado de Situación Financiera Consolidado, etc.), and Status (checkboxes for N/A)

2. ANEXOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Code (AF-4, AF-5, etc.), Description (Otras Cuentas del Activo, etc.), and Status (checkboxes for various financial statements)

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y ANEXOS

Table with 3 columns: Description (Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos, etc.), and Status (checkboxes for N/A, etc.)

2. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Table with 3 columns: Description (Transferencias Financieras Recibidas, etc.), and Status (checkboxes for F, N/A)

4. OTROS DOCUMENTOS

Table with 3 columns: Description (Acta de Conciliación de Desembolsos, etc.), and Status (checkboxes for N/A, F)

LEYENDA:

Legend table with 2 columns: Label (Presentó, Falta, No Aplicable) and Status (checkboxes for F, N/A)



CONTADOR GENERAL

ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI

DNI 28297691

MAT. N 017-316

Fecha:03/03/2025 20:07:32



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MARGARITA GONZALES ROJAS

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:11:05



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

MARGARITA GONZALES ROJAS

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:09:47





"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2024
HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)

DEPARTAMENTO: AYACUCHO

PROVINCIA: HUAMANGA

DISTRITO: AYACUCHO

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. SALDOS DE OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

Anexo OA-3 Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [X] PPR-G1

Anexo OA-3A Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [N/A] PPR-G5

Anexo OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [X]

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Situación Financiera

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Gestión [F] PI-1

2. DEMANDAS JUDICIALES, RECLAMOS A LA ENTIDAD Y REGISTROS DE CONTADORES

OA-2 Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros [N/A]

OA-2B Reclamaciones a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales [N/A]

OA-7 Registro de Contadores del Sector Público [X] GS-1

3. ESTADO DE TESORERÍA Y ESTADO DE LA DEUDA PÚBLICA

Estado de Tesorería comparativo [N/A]

Notas Comparativas al Estado de Tesorería [N/A]

Anexo al Estado de Tesorería Comparativo [N/A]

Anexo de los Recursos Recibidos por el Tesoro Público [N/A]

Anexo de los Recursos Entregados por el Tesoro Público [N/A]

Anexo de la Composición del Saldo Final del Estado de Tesorería [N/A]

Conciliación de los Ingresos de la SUNAT y el Estado de Tesorería [N/A]

Estado de la Deuda Pública comparativo [N/A]

Notas Comparativas al Estado de la Deuda Pública [N/A]

Anexo al Estado de la Deuda Pública Comparativo en Dólares y Soles [N/A]

Análisis y comentarios compatibilizados con el Estado de la Deuda [N/A]

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. INFORMACIÓN SOBRE PRESUPUESTO POR RESULTADOS

Programación y Ejecución del Presupuesto por Categorías Presupuestarias [X]

Programación y Ejecución de los Programas Presupuestales [X]

Análisis y comentarios del Presupuesto de Gastos por Resultados, según lo indicado en el numeral 5.3.1 de la Directiva de Cierre Contable [X]

2. INFORMACIÓN DE PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA Y METAS FÍSICAS

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Proyectos [X]

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Adquisición de Otros Activos Fijos (Proyectos) [N/A]

Análisis y comentarios de los principales proyectos de inversión incluyendo el avance de las metas físicas [X]

3. INFORMACIÓN SOBRE GASTO SOCIAL

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Gasto Social [X]

Análisis y Comentario del Gasto Social en los principales proyectos y productos (actividades) de los Programas Presupuestarios [X]

4. OTROS DOCUMENTOS

Anexo de Conciliación de Ingresos presupuestarios: SUNAT con Tesoro Público [N/A]

5. INFORMACIÓN DE AUDITORÍA

Estado situacional de la implementación de recomendaciones de auditoría de ejercicios anteriores [X]

Informe de Auditoría a los Estados Financieros [X]

Informe de Auditoría a los Estados Presupuestarios [X]

Carta de Control Interno [X]

Reporte de Deficiencias Significativas [X]

LEYENDA:

Table with 2 columns: Legend text and corresponding box (checkmark, F, N/A)

CONTADOR GENERAL

ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI [X]

DNI 28297691

MAT. N 017-316

Fecha:03/03/2025 12:49:14



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MARGARITA GONZALES ROJAS [X]

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:10:53



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

MARGARITA GONZALES ROJAS [X]

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:09:32

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

Ayacucho, 03 de Marzo del 2025

OFICIO N° 01-2025-SBA-P

Señor
OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
Director General
Dirección General de Contabilidad Pública
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Jr. Lampa 277, Lima
Presente.-

Asunto : Presentación digital de la Información Financiera e Información Presupuestaria del Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2024
Referencia : Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y documento de la referencia, en cumplimiento de lo cual, presento en forma digital la información financiera e información presupuestaria del **Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2024**, correspondiente a la Entidad **SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)**, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Sobre el particular, declaro que la información financiera e información presupuestaria, detallada en las Hojas 1 y 2, que corresponden a la presentación de información financiera, presupuestaria y complementaria, las cuales se adjuntan al presente Oficio, que forman parte de la rendición de cuentas, elaborados en el marco de lo dispuesto en el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N°1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, con la participación de los funcionarios responsables señalados en el formato "AF-11 Funcionarios Responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria".

PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL DEL AÑO 2024 PARA LA CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA.

Sin otro particular, quedo de Usted.

Atentamente,



TITULAR DE LA ENTIDAD

EBER LIONEL CUBA DIAZ

DNI 42087942

Fecha:03/03/2025 20:13:35





"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2024
HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)

DEPARTAMENTO: AYACUCHO

PROVINCIA: HUAMANGA

DISTRITO: AYACUCHO

DIRECCIÓN DE GOBIERNO NACIONAL Y GOBIERNO REGIONAL

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. ESTADOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Code (EF-1, EF-2, etc.), Description (Estado de Situación Financiera, etc.), and Status (checkboxes for PEPI, PP-1, etc.)

1.1 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS (Solo para Pliegos con más de una Unidad Ejecutora)

Table with 3 columns: Code (EF-1C, EF-2C, etc.), Description (Estado de Situación Financiera Consolidado, etc.), and Status (checkboxes for N/A)

2. ANEXOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Code (AF-4, AF-5, etc.), Description (Otras Cuentas del Activo, etc.), and Status (checkboxes for various categories)

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y ANEXOS

Table with 3 columns: Description (Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos, etc.), and Status (checkboxes for N/A, etc.)

2. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Table with 3 columns: Description (Transferencias Financieras Recibidas, etc.), and Status (checkboxes for F, N/A, etc.)

4. OTROS DOCUMENTOS

Table with 3 columns: Description (Acta de Conciliación de Desembolsos, etc.), and Status (checkboxes for N/A, etc.)

LEYENDA:

Legend table with 3 rows: Presentó (checkbox checked), Falta (checkbox with F), No Aplicable (checkbox with N/A)

CONTADOR GENERAL
ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI
DNI 28297691
MAT. N 017-316
Fecha:03/03/2025 20:07:32

DIRECTOR DE PRESUPUESTO
MARGARITA GONZALES ROJAS
DNI 28228063
Fecha: 03/03/2025 20:11:05

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
MARGARITA GONZALES ROJAS
DNI 28228063
Fecha: 03/03/2025 20:09:47



"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2024

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : SOC. DE BENEF. PUB. DE AYACUCHO (920043)

DEPARTAMENTO: AYACUCHO

PROVINCIA: HUAMANGA

DISTRITO: AYACUCHO

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. SALDOS DE OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

Anexo OA-3 Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [X] PPR-G1

Anexo OA-3A Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [N/A] PPR-G5

Anexo OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público. [X]

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Situación Financiera [F]

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Gestión [F] PI-1

PI-1B

2. DEMANDAS JUDICIALES, RECLAMOS A LA ENTIDAD Y REGISTROS DE CONTADORES

OA-2 Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros [N/A]

OA-2B Reclamaciones a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales [N/A]

OA-7 Registro de Contadores del Sector Público [X] GS-1

3. ESTADO DE TESORERÍA Y ESTADO DE LA DEUDA PÚBLICA

Estado de Tesorería comparativo [N/A]

Notas Comparativas al Estado de Tesorería [N/A]

Anexo al Estado de Tesorería Comparativo [N/A]

Anexo de los Recursos Recibidos por el Tesoro Público [N/A]

Anexo de los Recursos Entregados por el Tesoro Público [N/A]

Anexo de la Composición del Saldo Final del Estado de Tesorería [N/A]

Conciliación de los Ingresos de la SUNAT y el Estado de Tesorería [N/A]

Estado de la Deuda Pública comparativo [N/A]

Notas Comparativas al Estado de la Deuda Pública [N/A]

Anexo al Estado de la Deuda Pública Comparativo en Dólares y Soles [N/A]

Análisis y comentarios compatibilizados con el Estado de la Deuda [N/A]

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. INFORMACIÓN SOBRE PRESUPUESTO POR RESULTADOS

Programación y Ejecución del Presupuesto por Categorías Presupuestarias [X]

Programación y Ejecución de los Programas Presupuestales [X]

Análisis y comentarios del Presupuesto de Gastos por Resultados, según lo indicado en el numeral 5.3.1 de la Directiva de Cierre Contable [X]

2. INFORMACIÓN DE PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA Y METAS FÍSICAS

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Proyectos [X]

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Adquisición de Otros Activos Fijos (Proyectos) [N/A]

Análisis y comentarios de los principales proyectos de inversión incluyendo el avance de las metas físicas [X]

3. INFORMACIÓN SOBRE GASTO SOCIAL

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Gasto Social [X]

Análisis y Comentario del Gasto Social en los principales proyectos y productos (actividades) de los Programas Presupuestarios [X]

4. OTROS DOCUMENTOS

Anexo de Conciliación de Ingresos presupuestarios: SUNAT con Tesoro Público [N/A]

5. INFORMACIÓN DE AUDITORÍA

Estado situacional de la implementación de recomendaciones de auditoría de ejercicios anteriores [X]

Informe de Auditoría a los Estados Financieros [X]

Informe de Auditoría a los Estados Presupuestarios [X]

Carta de Control Interno [X]

Reporte de Deficiencias Significativas [X]

LEYENDA:

Presentó [X]

Falta [F]

No Aplicable [N/A]



CONTADOR GENERAL

ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI [X]

DNI 28297691

MAT. N 017-316

Fecha:03/03/2025 12:49:14



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MARGARITA GONZALES ROJAS [X]

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:10:53



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

MARGARITA GONZALES ROJAS [X]

DNI 28228063

Fecha: 03/03/2025 20:09:32

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 240301

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [9200043]

Fecha : 25/02/2025
 Hora : 12:38:31
 Página : 1 de 1

EF-1

	2024	2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	8,230,000.35	7,658,979.66
Inversiones Financieras	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	598,973.22	598,973.22
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	14,301.48	14,301.48
Inventarios (Neto)	18,184.28	18,184.28
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	0.00	11,737.84
Otras Cuentas del Activo	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,861,459.28	8,301,576.43
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	8,480,834.60	8,468,524.43
Otras Cuentas del Activo (Neto)	40,819.57	79,598.23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,531,653.17	8,540,122.66
TOTAL ACTIVO	17,393,112.45	16,841,699.09
Cuentas de Orden	0.00	0.00
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros		
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros Bancarios	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	118,219.47	419,009.79
Impuestos, Contribuciones y Otros	183,995.14	92,172.26
Remuneraciones y Beneficios Sociales	30,301.13	30,301.13
Obligaciones Previsionales	0.00	124,206.30
Operaciones de Crédito	0.00	0.00
Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	76,672.10	76,672.10
Ingresos Diferidos	0.00	0.01
TOTAL PASIVO CORRIENTE	418,587.84	742,361.52
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas a Largo Plazo	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	0.00	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	124,206.30	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	124,206.30	0.00
TOTAL PASIVO	542,794.14	742,361.52
PATRIMONIO		
Hacienda Nacional	12,868,467.82	12,868,467.82
Hacienda Nacional Adicional	0.00	0.00
Resultados No Realizados	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Resultados Acumulados	4,186,850.48	3,435,869.75
TOTAL PATRIMONIO	16,850,318.31	16,099,337.57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17,393,112.45	16,841,699.09
Cuentas de Orden	0.00	0.00

 **CONTADOR GENERAL**
 AUXILIOS VELASQUEZ CAYAMPI
 DNI 28297681
 MAT. N. 017-316
 26/02/2025 15:57:27

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**
 MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228068
 27/02/2025 14:33:25

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**
 EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:32:25

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

EF-2

		2024	2023
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	Nota 39	4,300,649.46	4,788,804.52
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 41	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	101,440.00	101,440.00
Ingresos Financieros	Nota 43	0.00	0.00
Otros Ingresos	Nota 44	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS		4,402,089.46	4,890,244.52
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(926,166.34)	(1,171,558.55)
Gastos de Personal	Nota 47	(2,642,217.64)	(2,509,924.03)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 51	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	0.00	0.00
Gastos Financieros	Nota 53	(2,252.00)	0.00
Otros Gastos	Nota 54	(44,193.08)	(7,092.00)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(3,614,829.06)	(3,688,574.58)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		787,260.40	1,201,669.94

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [9200-043]

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023	12,663,467.82	0.00	0.00	0.00	2,234,199.81	14,897,667.63
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	1,201,669.94	1,201,669.94
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	12,663,467.82	0.00	0.00	0.00	3,435,869.75	16,099,337.57
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2024	12,663,467.82	0.00	0.00	0.00	3,435,869.75	16,099,337.57
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	(36,279.66)	(36,279.66)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	787,260.40	787,260.40
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	12,663,467.82	0.00	0.00	0.00	4,186,850.49	16,850,318.31

- Las Notas deben ser explicativas.



CONTADOR GENERAL
 ALIXIS VELASQUEZ CAYAMP
 DNI 28297691
 MAT. N 017-316
 26/02/2025 15:57:49



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
 MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228083
 27/02/2025 14:33:40



TITULAR DE LA ENTIDAD
 EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:32:38

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 y 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2024	AÑO 2023
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	4,300,649.46	4,788,804.52
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota)	101,440.00	101,440.00
Trasposos y Remesas Recibidas del Tesoro Público (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(926,166.34)	(1,171,558.55)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(2,642,217.64)	(2,509,924.03)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	0.00
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas al Tesoro Público (Nota)	(76,672.10)	0.00
Otros (Nota)	(157,602.52)	(36,336.68)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACION	599,430.86	1,172,425.26
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(24,310.17)	(14,321.19)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	0.00	(8,127.29)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(3,500.00)	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	(27,810.17)	(22,448.48)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	571,620.69	1,149,976.78
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0.00	0.00
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7,658,379.66	6,508,402.88
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	8,230,000.35	7,658,379.66

Las Notas deben ser explicativas

 **CONTADOR GENERAL**
 ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI
 DNI 28297691
 MAT. N 017-316
 26/02/2025 15:57:55

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**
 MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228063
 27/02/2025 14:33:46

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**
 EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:32:44

BALANCE CONSTRUCTIVO
 Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

HT-1

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

CÓDIGO	CUENTAS DEL MAYOR	ASIENTO REFERENCIAL DE REAPERTURA		MOVIMIENTO ACUMULADO AL 31/12/2024		SALDOS		AJUSTES Y REGULARIZACIÓN PATRIMONIAL		SALDOS AJUSTADOS		PATRIMONIALES		DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS		CUENTAS DE ORDEN		
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	GASTOS	INGRESOS	DEUDOR	ACREEDOR	
101	CAJA Y BANCOS	7,688,376.61	0.00	13,674,395.23	6,843,606.62	8,630,790.61	0.00	0.00	0.00	0.00	8,630,790.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.01	Caja	25,382.21	0.00	1,067,603.41	1,042,221.20	25,382.21	0.00	0.00	0.00	0.00	25,382.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.01.01	Caja M/N	25,382.21	0.00	1,067,603.41	1,042,221.20	25,382.21	0.00	0.00	0.00	0.00	25,382.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03	Depósitos En	7,416,756.17	0.00	11,991,781.18	4,001,384.42	7,990,376.78	0.00	0.00	0.00	0.00	7,990,376.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03.01	Cuentas	7,371,727.11	0.00	11,944,732.11	4,001,384.42	7,943,347.74	0.00	0.00	0.00	0.00	7,943,347.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03.01.02	Recursos	7,371,727.11	0.00	11,944,732.11	4,001,384.42	7,943,347.74	0.00	0.00	0.00	0.00	7,943,347.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03.01.03	Donaciones Y	18,180.34	0.00	119,620.34	0.00	119,620.34	0.00	0.00	0.00	0.00	119,620.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03.04	Otros Depósitos En	47,029.00	0.00	47,029.00	0.00	47,029.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,029.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.04	Depósitos En	214,241.38	0.00	214,241.38	0.00	214,241.38	0.00	0.00	0.00	0.00	214,241.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.04.02	Cuentas De Ahorro	214,241.38	0.00	214,241.38	0.00	214,241.38	0.00	0.00	0.00	0.00	214,241.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.05	Fondos Sujetos A	214,241.38	0.00	300,790.26	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.05.01	En Instituciones	0.00	0.00	300,790.26	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.05.01.05	Fondos Sujetos A	0.00	0.00	300,790.26	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	300,790.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	CUENTAS POR	889,632.88	0.00	6,071,187.13	4,471,686.08	699,832.08	0.00	0.00	0.00	0.00	699,832.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201.04	Rentas De La	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201.04.02	Rentas De La	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201.88	Otras Cuentas Por	592,232.07	0.00	5,083,787.13	4,471,686.08	592,232.07	0.00	0.00	0.00	0.00	592,232.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202	CUENTAS POR	14,301.43	0.00	14,301.43	0.00	14,301.43	0.00	0.00	0.00	0.00	14,301.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202.09	Multas Y	310.00	0.00	310.00	0.00	310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202.09.01	Multas	310.00	0.00	310.00	0.00	310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202.88	OTROS	13,331.43	0.00	13,331.43	0.00	13,331.43	0.00	0.00	0.00	0.00	13,331.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202.88.02	Otras Cuentas por	13,331.43	0.00	13,331.43	0.00	13,331.43	0.00	0.00	0.00	0.00	13,331.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202.99	Cuentas Por	690.00	0.00	690.00	0.00	690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	SERVICIOS Y	41,737.84	0.00	16,316.44	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205.05	Entregas A Rendir	11,737.84	0.00	16,316.44	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205.05.02	Otras Entregas A	11,737.84	0.00	16,316.44	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	16,316.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
209	ESTIMACIÓN DE	888.83	0.00	888.83	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
209.03	Impugnaciones	0.00	0.00	888.83	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
209.03.01	Impugnaciones	0.00	0.00	888.83	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	888.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301	BIENES Y	18,184.28	0.00	18,184.28	0.00	18,184.28	0.00	0.00	0.00	0.00	18,184.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.05	Materiales Y	1,259.00	0.00	1,259.00	0.00	1,259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.05.03	Asao, Limpieza Y	1,099.00	0.00	1,099.00	0.00	1,099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.05.03.02	De Cocina,	1,099.00	0.00	1,099.00	0.00	1,099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.05.99	Otros	160.00	0.00	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.05.99.99	Otros	160.00	0.00	160.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.08	Suministros	6,990.32	0.00	6,990.32	0.00	6,990.32	0.00	0.00	0.00	0.00	6,990.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.08.01	Productos	4,560.32	0.00	4,560.32	0.00	4,560.32	0.00	0.00	0.00	0.00	4,560.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.08.01.09	Otros Productos	4,560.32	0.00	4,560.32	0.00	4,560.32	0.00	0.00	0.00	0.00	4,560.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.08.02	Materiales:	2,430.00	0.00	2,430.00	0.00	2,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.08.02.01	Materiales:	2,430.00	0.00	2,430.00	0.00	2,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.99	Otros Bienes	9,934.93	0.00	9,934.93	0.00	9,934.93	0.00	0.00	0.00	0.00	9,934.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301.99.99	Otros Bienes	9,934.93	0.00	9,934.93	0.00	9,934.93	0.00	0.00	0.00	0.00	9,934.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501	EDIFICIOS Y	10,884,460.01	0.00	10,884,460.01	0.00	10,884,460.01	0.00	0.00	0.00	0.00	10,884,460.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.02	Edificios O	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.02.01	Edificios	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.02.01.01	Edificios	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	1,589,350.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.03	Estructuras	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.03.99	Otras Estructuras	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.03.99.01	Otras Estructuras	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	5,130,000.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.08	CONSTRUCCION	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.08.99	Otras Estructuras	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.08.99.04	Por Administración	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4,265,068.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501.08.99.04.01	Otras Estructuras	4,265,068.90	0.00	4,265,068.90	0.00													

BALANCE CONSTRUCTIVO
 Al 31 de Diciembre del 2024
 (EN SOLES)

HT-1

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [9200443]

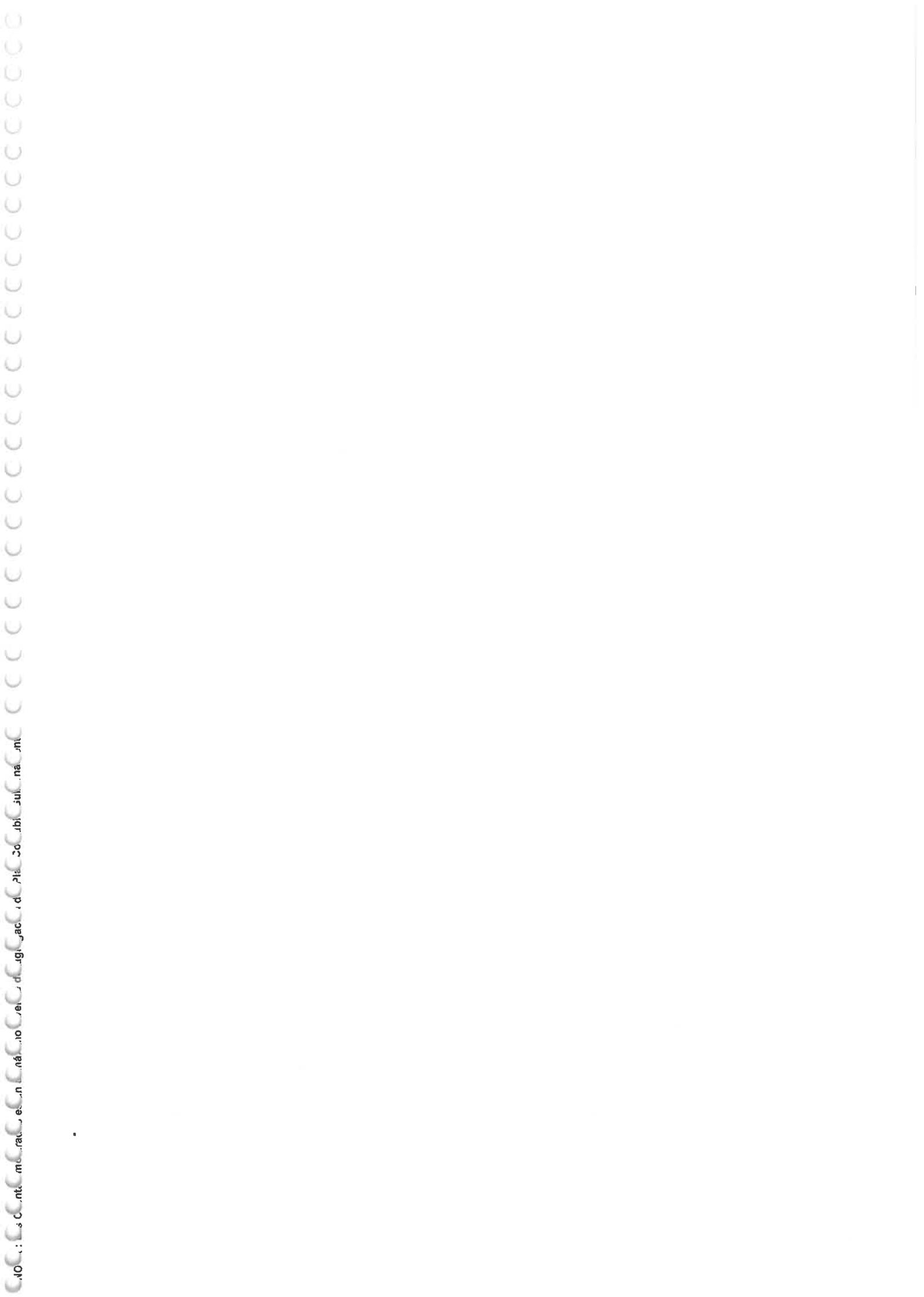
Código	CUENTAS DEL MAYOR	ASIENTO REFERENCIAL DE REAPERTURA		MOVIMIENTO ACUMULADO AL 31/12/2024		SALDOS		AJUSTES Y REGULARIZACIÓN PATRIMONIAL		SALDOS AJUSTADOS		PATRIMONIALES		DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS		CUENTAS DE ORDEN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO PATRIM.	GASTOS	INGRESOS	DEUDOR	ACREEDOR
507.0302	Software	3,703.35	0.00	7,203.35	0.00	7,203.35	0.00	0.00	0.00	7,203.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.01	DEPRECIACIÓN, Depreciación	0.00	4,891,479.24	0.00	4,891,479.24	0.00	4,891,479.24	0.00	0.00	4,891,479.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.0102	Edificios O	0.00	4,111,584.96	0.00	4,111,584.96	0.00	4,111,584.96	0.00	0.00	4,111,584.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.010201	Edificios O	0.00	869,166.11	0.00	869,166.11	0.00	869,166.11	0.00	0.00	869,166.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.0103	Estructuras	0.00	869,166.11	0.00	869,166.11	0.00	869,166.11	0.00	0.00	869,166.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.0201	Depreciación Estructuras	0.00	3,242,416.55	0.00	3,242,416.55	0.00	3,242,416.55	0.00	0.00	3,242,416.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.0202	Vehículos	0.00	389,884.58	0.00	389,884.58	0.00	389,884.58	0.00	0.00	389,884.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.020201	Vehículos	0.00	113,854.08	0.00	113,854.08	0.00	113,854.08	0.00	0.00	113,854.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
508.020202	Maquinaria, Equipos y Herramientas	0.00	276,040.50	0.00	276,040.50	0.00	276,040.50	0.00	0.00	276,040.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.01	IMPUESTOS Y RENTAS	0.00	460,873.89	0.00	460,873.89	0.00	460,873.89	0.00	0.00	460,873.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0101	Impuestos Y Rentas 4Ta.	0.00	116,866.54	0.00	116,866.54	0.00	116,866.54	0.00	0.00	116,866.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.010201	Renta 4Ta.	0.00	11,080.00	0.00	11,080.00	0.00	11,080.00	0.00	0.00	11,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0103	Renta 5Ta.	0.00	5,735.00	0.00	5,735.00	0.00	5,735.00	0.00	0.00	5,735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.010301	Renta 5Ta.	0.00	121.00	0.00	121.00	0.00	121.00	0.00	0.00	121.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0105	Impuesto General de Consumos Especiales	0.00	5,027.00	0.00	5,027.00	0.00	5,027.00	0.00	0.00	5,027.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.010501	IGV Cuenta Propia	0.00	102,892.96	0.00	102,892.96	0.00	102,892.96	0.00	0.00	102,892.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.03	Seguridad Social	0.00	78,327.59	0.00	78,327.59	0.00	78,327.59	0.00	0.00	78,327.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0301	Seguridad Social	0.00	84,361.73	0.00	84,361.73	0.00	84,361.73	0.00	0.00	84,361.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.030101	Regímenes De Previsión Social	0.00	59,138.11	0.00	59,138.11	0.00	59,138.11	0.00	0.00	59,138.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0302	Sistema Nacional de Pensiones	0.00	25,223.62	0.00	25,223.62	0.00	25,223.62	0.00	0.00	25,223.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.030201	Sistema Nacional de Pensiones	0.00	1,954.53	0.00	1,954.53	0.00	1,954.53	0.00	0.00	1,954.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0901	Administradoras de Fondos de Pensiones	0.00	1,854.63	0.00	1,854.63	0.00	1,854.63	0.00	0.00	1,854.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.090101	Administradoras de Fondos de Pensiones	0.00	1,854.63	0.00	1,854.63	0.00	1,854.63	0.00	0.00	1,854.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	REMUNERACIONES Y GASTOS PERSONALES	0.00	184,807.43	0.00	184,807.43	0.00	184,807.43	0.00	0.00	184,807.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.01	Remuneraciones Personales	0.00	12,462.84	0.00	12,462.84	0.00	12,462.84	0.00	0.00	12,462.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.0101	Regímenes Laborales	0.00	17,839.24	0.00	17,839.24	0.00	17,839.24	0.00	0.00	17,839.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.030101	Principales	0.00	20,430.26	0.00	20,430.26	0.00	20,430.26	0.00	0.00	20,430.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.0302	Regímenes Laborales	0.00	19,869.24	0.00	19,869.24	0.00	19,869.24	0.00	0.00	19,869.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.04	Otros Beneficios Personales	0.00	80,841.42	0.00	80,841.42	0.00	80,841.42	0.00	0.00	80,841.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.0401	Gratificaciones Y Vacaciones	0.00	75,465.58	0.00	75,465.58	0.00	75,465.58	0.00	0.00	75,465.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.0402	Vacaciones	0.00	5,175.87	0.00	5,175.87	0.00	5,175.87	0.00	0.00	5,175.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.05	Obligaciones Personales	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	0.00	124,206.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.0501	Obligaciones Personales	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	0.00	124,206.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.050101	Regímenes De Previsión Social	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	0.00	124,206.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102.05010101	Regímenes De Previsión Social	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	124,206.33	0.00	0.00	124,206.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103	CUENTAS POR PAGAR	0.00	488,881.83	0.00	488,881.83	0.00	488,881.83	0.00	0.00	488,881.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.01	Bienes Y Servicios	0.00	118,219.47	0.00	118,219.47	0.00	118,219.47	0.00	0.00	118,219.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101	Bienes Y Servicios	0.00	987,849.49	0.00	987,849.49	0.00	987,849.49	0.00	0.00	987,849.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.010101	Bienes Y Servicios	0.00	867,849.49	0.00	867,849.49	0.00	867,849.49	0.00	0.00	867,849.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.010102	SERVICIOS	0.00	987,849.49	0.00	987,849.49	0.00	987,849.49	0.00	0.00	987,849.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.01010201	SERVICIOS	0.00	34,371.52	0.00	34,371.52	0.00	34,371.52	0.00	0.00	34,371.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020101	SERVICIOS	0.00	300,750.36	0.00	300,750.36	0.00	300,750.36	0.00	0.00	300,750.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020102	SERVICIOS	0.00	228,630.99	0.00	228,630.99	0.00	228,630.99	0.00	0.00	228,630.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020103	SERVICIOS	0.00	305,303.09	0.00	305,303.09	0.00	305,303.09	0.00	0.00	305,303.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020104	SERVICIOS	0.00	76,872.10	0.00	76,872.10	0.00	76,872.10	0.00	0.00	76,872.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020105	SERVICIOS	0.00	228,630.99	0.00	228,630.99	0.00	228,630.99	0.00	0.00	228,630.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020106	SERVICIOS	0.00	305,303.09	0.00	305,303.09	0.00	305,303.09	0.00	0.00	305,303.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020107	SERVICIOS	0.00	76,872.10	0.00	76,872.10	0.00	76,872.10	0.00	0.00	76,872.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020108	SERVICIOS	0.00	12,883,487.82	0.00	12,883,487.82	0.00	12,883,487.82	0.00	0.00	12,883,487.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103.0101020109	SERVICIOS	0.00	12,883,487.82	0.00	12,883,487.82	0.00	12,883,487.82	0.00	0.00	12,883,487.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.01	Superavit	0.00	3,435,869.75	0.00	3,435,869.75	0.00	3,435,869.75	0.00	0.00	3,435,869.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.0101	Superavit	0.00	3,435,869.75	0.00	3,435,869.75	0.00	3,435,869.75	0.00	0.00	3,435,869.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.05	Ajustes por Diferencias	0.00	36,279.66	0.00	36,279.66	0.00	36,279.66	0.00	0.00	36,279.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.0501	Ajustes por Diferencias	0.00	36,279.66	0.00	36,279.66	0.00	36,279.66	0.00	0.00	36,279.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
401.050101	Ajustes por Diferencias</																

BALANCE CONSTRUCTIVO
Al 31 de Diciembre del 2024
(EN SOLES)

HT-1

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

Código	Cuentas del Mayor	ASIENTO REFERENCIAL DE REAPERTURA		MOVIMIENTO ACUMULADO AL 31/12/2024		SALDOS		AJUSTES Y REGULARIZACIÓN PATRIMONIAL		SALDOS AJUSTADOS		PATRIMONIALES		DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS		CUENTAS DE ORDEN		
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	GASTOS	INGRESOS	DEUDOR	ACREEDOR	
101.090201	Compensación Por	0.00	0.00	40,316.50	0.00	40,316.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,316.50	0.00	0.00	0.00	
101.0903	Otros Gastos	0.00	0.00	15,691.81	0.00	15,691.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,691.81	0.00	0.00	0.00	
151.090302	Bonificación	0.00	0.00	5,866.52	0.00	5,866.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,866.52	0.00	0.00	0.00	
151.090308	Otros Ocasionalmente	0.00	0.00	8,822.88	0.00	8,822.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,822.88	0.00	0.00	0.00	
101.10	Dielas	0.00	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	
101.1001	Dielas De	0.00	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	
151.100101	Dielas De	0.00	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	0.00	
103.01	CONTRIBUCIONES	0.00	0.00	461,668.88	0.00	461,668.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	461,668.88	0.00	0.00	0.00	
103.0101	Obligaciones Del	0.00	0.00	101,559.88	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	
103.010101	Obligaciones Del	0.00	0.00	101,559.88	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	
103.010105	Contribuciones A	0.00	0.00	101,559.88	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101,559.88	0.00	0.00	0.00	
301	CONSUMO DE	0.00	0.00	716,806.88	0.00	716,806.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	716,806.88	0.00	0.00	0.00	
301.99	Otros Bienes	0.00	0.00	715,806.88	0.00	715,806.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	715,806.88	0.00	0.00	0.00	
301.9999	Otros Bienes	0.00	0.00	715,806.88	0.00	715,806.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	715,806.88	0.00	0.00	0.00	
302	CONTRATACION	0.00	0.00	210,368.39	0.00	210,368.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,368.39	0.00	0.00	0.00	
302.02	Servicios Básicos,	0.00	0.00	67,915.98	0.00	67,915.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,915.98	0.00	0.00	0.00	
302.0201	Servicios De	0.00	0.00	46,177.58	0.00	46,177.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,177.58	0.00	0.00	0.00	
302.020101	Servicio De	0.00	0.00	17,065.01	0.00	17,065.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,065.01	0.00	0.00	0.00	
302.020102	Servicio De	0.00	0.00	20,722.74	0.00	20,722.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,722.74	0.00	0.00	0.00	
302.020103	Servicio De	0.00	0.00	8,389.83	0.00	8,389.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,389.83	0.00	0.00	0.00	
302.0202	Servicio De	0.00	0.00	4,842.66	0.00	4,842.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,842.66	0.00	0.00	0.00	
302.020201	Servicio De	0.00	0.00	2,472.85	0.00	2,472.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,472.85	0.00	0.00	0.00	
302.020202	Servicio De	0.00	0.00	2,470.01	0.00	2,470.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,470.01	0.00	0.00	0.00	
302.0204	Servicio De	0.00	0.00	16,795.75	0.00	16,795.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,795.75	0.00	0.00	0.00	
302.020401	Servicio De	0.00	0.00	16,795.75	0.00	16,795.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,795.75	0.00	0.00	0.00	
302.04	Servicio De	0.00	0.00	14,759.75	0.00	14,759.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,759.75	0.00	0.00	0.00	
302.0402	De Edificaciones,	0.00	0.00	2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00	
302.040201	De Edificaciones,	0.00	0.00	2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00	
302.0404	De Carreteras,	0.00	0.00	11,959.75	0.00	11,959.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,959.75	0.00	0.00	0.00	
302.040401	Gastos por	0.00	0.00	11,959.75	0.00	11,959.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,959.75	0.00	0.00	0.00	
302.07	Servicios	0.00	0.00	127,693.65	0.00	127,693.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127,693.65	0.00	0.00	0.00	
302.0703	Servicio De	0.00	0.00	3,135.58	0.00	3,135.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,135.58	0.00	0.00	0.00	
302.070302	Realizado Por	0.00	0.00	3,135.58	0.00	3,135.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,135.58	0.00	0.00	0.00	
302.0711	Otros Servicios	0.00	0.00	29,789.24	0.00	29,789.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,789.24	0.00	0.00	0.00	
302.071199	Servicios Diversos	0.00	0.00	29,789.24	0.00	29,789.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,789.24	0.00	0.00	0.00	
302.0714	Servicios Técnicos	0.00	0.00	94,761.82	0.00	94,761.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,761.82	0.00	0.00	0.00	
302.071498	Otros Servicios	0.00	0.00	84,761.82	0.00	84,761.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,761.82	0.00	0.00	0.00	
504	PAGO DE	0.00	0.00	44,193.08	0.00	44,193.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,193.08	0.00	0.00	0.00	
504.01	Al Gobierno	0.00	0.00	3,869.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	
504.0103	Multas	0.00	0.00	3,869.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	
504.010301	Multas	0.00	0.00	3,869.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,869.00	0.00	0.00	0.00	
504.02	Al Gobierno	0.00	0.00	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	
504.020101	Derechos	0.00	0.00	7,400.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,400.00	0.00	0.00	0.00	
504.03	Al Gobierno Local	0.00	0.00	32,824.08	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	
504.0301	Impuestos	0.00	0.00	32,824.08	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	
504.030101	Impuestos	0.00	0.00	32,824.08	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,824.08	0.00	0.00	0.00	
501	INTERESES DE	0.00	0.00	2,252.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	
501.02	Intereses De	0.00	0.00	2,252.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	
501.020101	De Unidades De	0.00	0.00	2,252.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	
501.02010101	De Gobierno	0.00	0.00	2,252.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,252.00	0.00	0.00	0.00	
UB-TOTAL PATRIMONIAL		21,343,837.18	21,343,837.18	38,885,110.62	38,885,110.62	25,810,869.84	25,810,869.84	0.00	0.00	25,810,869.84	25,810,869.84	22,198,040.78	22,198,040.78	21,408,780.38	21,408,780.38	4,402,089.46	4,402,089.46	787,280.40
101	PRESUPUESTO	0.00	0.00	16,719,446.06	16,719,446.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.02	Recursos	0.00	0.00	15,856,622.00	15,856,622.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.0201	Recursos	0.00	0.00	15,856,622.00	15,856,622.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101.04	Donaciones Y	0.00	0.00	133,624.00	133,624.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	PRESUPUESTO	0.00	0.00	16,719,446.06	16,719,446.06	3,399,288.78	3,399,288.78	0.00	0.00	3,399,288.78	3,399,288.78	0.00	0.00	3,399,288.78	0.00	0.00	0.00	0.00
201.02																		



OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO (820043)

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2023	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2024										SALDO AL 31/12/2024	HAMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO	
		AUMENTOS					DISMINUCIONES								
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valoración de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transf. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES				
INVERSIONES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Sistema de Información Tecnológica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Mejoramiento de Procesos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Diseño de Instrumentos para Mejorar la Calidad del Servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Formación y Capacitación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otras Inversiones Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTUDIOS Y PROYECTOS	36,279.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,279.66	0.00	0.00	0.00
- Estudio de Preinversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Elaboración de Expediente Técnico	36,279.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,279.66	0.00	0.00	0.00
- Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Gastos en Activos en Concepción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBJETOS DE VALOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Piedras y Metales Preciosos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Pinturas y Esculturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Joyas y Antigüedades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Objetos de valor y antigüedades en afectación en uso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Objetos de Valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBJETOS DE VALOR POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Piedras y metales preciosos por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Pinturas y Esculturas por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Joyas y Antigüedades por Administración Funcional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS	37,318.57	3,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	0.00	40,818.57	0.00
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales de Cría	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales Reproductores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Animales de Tiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Otros Animales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Árboles Frutales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Vides y Arbustos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Semillas y Almacigos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Minas y Canteras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión: 240301

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2023	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2024										SALDO AL 31/12/2024	VARIACIÓN Y AGOTAMIENTO	SALDO NETO
		AUMENTOS					DISMINUCIONES							
		Compras y/o Entregas por Rendir	Valeación de Bienes Agropecuarios	Transf. Recibidas	Donaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Transfer. Otorgadas	Liquidación de Cargas Diferidas	Otros	TOTAL DISMINUCIONES			
TOTAL OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	73,598.23	3,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00	36,279.66	40,818.57	0.00	40,818.57

NOTA :
 - Las cifras informadas en los conceptos "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyén.
 - Las cifras informadas en la columna "LIQUIDACIÓN DE CARGAS DIFERIDAS", serán explicadas en hoja adicional, indicando el periodo al que corresponden.
 - Las inversiones intangibles sólo presentarán saldos no consumidos.
 - (*) Este saldo al cierre del ejercicio se deberá trasladar según sea el caso a: Construcciones en Curso, Inversiones Intangibles o Estudios y Proyectos

AF-5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 240301

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2023	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2024										SALDO AL 31/12/2024	ADELANTO POR TIEMPO DE SERVICIOS (+)	SALDO NETO	DISTRIBUCIÓN EF-1	
		DISMINUCIONES					AUMENTOS								PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE
		Pago de Beneficios Sociales y Pensiones	Transferencias Entregadas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL DISMINUCIONES	Compensación por Tiempo de Servicios	Transferencias Recebidas	Ajuste por el Mayor Cálculo Actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS					
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	17,539.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,539.24	17,539.24	0.00
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 278	17,539.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,539.24	17,539.24	0.00
-Principal	17,539.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,539.24	17,539.24	0.00
RÉGIMEN LABORAL D.L. N° 728	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Principal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Internas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS REGIMENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regimenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBLIGACIONES PREVISIONALES	124,206.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,206.30	124,206.30	0.00
PENSIONES	124,206.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,206.30	124,206.30	0.00
-Régimen de Pensiones D.L. N° 20630	124,206.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,206.30	124,206.30	0.00
-Régimen de Pensiones D.L. N° 18960	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regimenes de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRABAJADORES ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Trabajadores Activos D.L. N° 20630	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Trabajadores Activos D.L. N° 18960	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Régimen Militar y Policial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Otros Regimenes de Trabajadores Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES	142,044.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,044.54	142,044.54	0.00

Nota : Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las normas legales que correspondan.

DECLARACION JURADA

SOBRE: LIBROS DE CONTABILIDAD, ESTIMACIONES, PROVISIONES, CONCILIACIÓN DE SALDOS E INVENTARIOS Y OTROS EJERCICIO 2024

AF-10

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

1. IDENTIFICACIÓN	RUC N°	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FAX
	20143117422	alixis66@hotmail.com	990858631	
DIRECCIÓN	JR. CARLOS F. VIVANCO N°115			
2. FUNCIONARIOS QUE PRESENTAN LA DECLARACIÓN JURADA				
CONTADOR GENERAL	CPC ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI			
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	CPC MARGARITA GONZALES ROJAS			
3. LIBROS DE CONTABILIDAD:				
	FECHA DE LEGALIZACIÓN	ULTIMO REGISTRO		
LIBROS PRINCIPALES (R.C. N° 180-2005 EF/93.01)		FOLIO	FECHA	
LIBROS INVENTARIOS Y BALANCES				
LIBRO DIARIO				
LIBRO MAYOR				
Observaciones				
4. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO				
	SI	NO	OBSERVACIONES	
Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones		X		
Desvalorización de Bienes Corrientes		X		
Estimaciones de Fluctuación de Valores		X		
Depreciación de Edificios, Estructuras, Vehículos, Maquinaria y Otros (1)		X		
Agotamiento de Bienes Agropecuarios, Mineros y Otros		X		
Amortización de activos intangibles		X		
Provisiones por demandas judiciales y otros (2)		X		
5. CONCILIACIONES				
	SI	NO		
Conciliación de Cuentas de Enlace con Tesoro Público		X		
Conciliaciones Bancarias	X			
Arqueo de Fondos	X			
Arqueo de valores		X		
Demandas Judiciales, Reclamos, Conciliaciones Extrajudiciales y Otros		X		
6. INVENTARIOS				
	SI	NO	Acta de Conciliación de Saldos (4)	OBSERVACIONES
Inventario Físico de Bienes en Almacén (3)		X		
Inventario Físico de Edificios, Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Otros (presentado a la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales-SBN)		X		
Inventario Físico de Bienes Incautados Asignados a la Entidad		X		
Inventario Físico de Bienes en Préstamos, Custodia y No depreciables		X		
Inventario Físico de Estructuras		X		
7. INFORME DE AUDITORIA INTERNA Y/O EXTERNA				
	SI	NO	OBSERVACIONES	
Obligada a presentar informe de auditoría (Sexagésima Disp. Comp. Ley Nro. 30372/Directiva Nro. 005-2014-EF/51.01 Actual, RD, Nro. 014-2016-EF/51.01)		X		
Entidades no obligadas		X		
8. ACCIONES DE DEPURACION, REGULARIZACIÓN, CORRECCION DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE				
	SI	NO		
Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento contable		X		
9. SIGA MÓDULO PATRIMONIAL (MEF)				
Registro del Inventario Inicial PPE		X		
10. MÓDULO DE REVALUACIÓN DE EDIFICIOS Y TERRENOS				
	SI	NO		
Registro de la modificación de la vida útil de edificios, revaluación de edificios y terrenos entre otros (5)		X		
11. MÓDULO DE DEMANDAS JUDICIALES Y ARBITRALES				
	SI	NO		
Registro de las demandas judiciales y arbitrales en contra del estado (5)		X		

Nota: (1) El cálculo de la depreciación bien por bien, es efectuado e informado por la Oficina de Control Patrimonial o la que haga sus veces.
 (2) Las sentencias Judiciales están incluidas y valoradas en la fecha en la que se recibe información del hecho, por el importe que se establece en la Resolución.
 (3) El Inventario Físico de Bienes en Almacén se debe efectuar periódicamente para conciliar saldos a la fecha de presentación de Información Contable.
 (4) Fecha de la última Acta de Conciliación de saldos con la Oficina de Contabilidad.
 (5) De corresponder, presentar Declaración Jurada de no contar con edificios y terrenos y/o demandas judiciales y arbitrales en contra del estado.

**FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
 EJERCICIO 2024**

AF-11

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del Funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm (Resolución Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
TITULAR DE LA ADMINISTRACIÓN DE FONDECOS DELEGADO			EBER LIONEL CUBA DIZA	986869095		Suscripción y presentación: Estado de Situación Financiera (EF1), Estado de Gestión (EF2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF3), Estado de Flujo de Efectivo (EF4), Presupuesto Institucional de Ingresos (PI1), Presupuesto Institucional de Gastos (PI2), Presupuesto Institucional de Ingresos y Gastos (PI3), Presupuesto Institucional de Ingresos y Gastos (PI4), Presupuesto de Ingresos (PEPI) (para las entidades captadoras que correspondan). Presentación mediante oficio de la información suscrita, así como los formatos que se adjuntan a la Rendición de Cuentas.	
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN O QUEER HAGA SUS VECES			MARGARITA GONZALES ROJAS	98622411		Responsabilidad y suscripción: EF1, EF2, EF3, EFA, PP1, PP2, EPI, PEPI (para las entidades captadoras que correspondan). Hoja de Presentación. Responsabilidades: AF-10, Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7. Responsabilidades: PI-1, PI-1B, Gs-1, PPR-G1, PPR-GS, TFR, TFC-1.	
CONTADOR GENERAL			ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI	990659631	ALKI956@HOTMAIL.COM	Responsabilidad y suscripción: EF1, EF2, EF3, EFA, EPI, PEPI (para las entidades captadoras que correspondan). Hoja de Presentación. Responsabilidades: AF-10, Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7, Hoja de Presentación. Notas a los Estados Financieros. PI-1, PI-1B, Gs-1, PPR-G1, PPR-GS, TFR, TFC-1.	
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO			MARGARITA FGOZNALES ROJAS	98622411		Responsabilidad y suscripción: PP1, PP2, PEPI (para las entidades captadoras que correspondan). Hoja de Presentación. Responsabilidades: AF-10, Anexo 1 EF-2, OA-2, OA-2B, Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, OA-7, Hoja de Presentación. Notas a los Estados Financieros. PI-1, PI-1B, Gs-1, PPR-G1, PPR-GS, TFR, TFC-1. Notas a los Estados Presupuestarios. Notas a los Estados de Presupuesto por Resultados (PPR), Presupuesto de Inversión (PI) y Gasto Social (GS).	
RESPONSABLE DE PERSONAL Y RECURSOS HUMANOS			SONIA CARRERA SULCA	986721695		Responsabilidades: OA-7	
RESPONSABLE DE ASISTENTES			MARCEL ESQUIVEL FLORES	936223313		Responsabilidad: Inventario físico de bienes en almacén, Inventario físico de bienes locuáticos asignados a la entidad, Inventario físico de bienes en préstamo, custodia y no depreciables, para efectuar la Conciliación de saldos con la Oficina de Contabilidad.	
RESPONSABLE DE CONTROL PATRIMONIAL			MARQUEL ANTONIO MENDOZA PANTOJA	986545166		Responsabilidad: Conciliación de inventarios de los elementos de propiedades, planta y equipo registrados en el SICG - Módulo Patrimonio (MEP) u otro aplicativo informático. Conciliación de la información del Módulo de Revelación de Edificios y Terrenos, con la información de los inventarios de bienes inmuebles del aplicativo Informático de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales (SEB).	
RESPONSABLE DE TESORERÍA			KARLA AYALA CECILIA ALARCON	990684141		Responsabilidad: Conciliación del Resultado de la Ejecución Presupuestal con el Saldo de Bienes SIP-PI, por fuentes de financiamiento distintas a Recursos Ordinarios con la Oficina de Contabilidad. Conciliación bancaria con los saldos contables del activo y equivalentes de efectivo para cada una de las cuentas bancarias, así como la cuenta CUI. Conciliación de los fondos y valores y de las cuentas de anexo con la Dirección General del Tesoro Público.	

**FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
 EJERCICIO 2024**

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO (920043)

AF-11

Cargo	Designación de Funcionario Responsable		Datos Personales del Funcionario (Nombres y Apellidos)	Teléfono	Correo electrónico	Responsabilidad	Observaciones
	Núm. Identificación Ministerial, Directoral u otros)	Fecha					
PROCURADOR GENERAL DE LA DEFENSA Y ASesorIA JURIDICA			NOEM JACAY LIMAYMANTA	942104603		Responsabilidad: OAJ, información elaborada por el Comisario General sobre la base de la información registrada en el módulo de Demandas y Caudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Citos, de procesos judiciales y arbitrales en contra de estado.	

Nota: El propósito de este formato es identificar cada uno de los funcionarios de la entidad en el proceso de la elaboración y suscripción de toda la información financiera y presupuestaria con sus respectivos anexos, los cuales forman parte de la rendición de cuentas, que al considerarse parte de la información principal, esta no requieren ser firmadas.

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO
Al 31 de Diciembre del 2024
EJERCICIO 2024

OA-7

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

UNIDADES EJECUTORAS (2)	DATOS DEL CONTADOR ACTUAL (3)						DATOS DEL CONTADOR ANTERIOR (4)					
	APPELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL	COLEGIATURA	MODALIDAD (1)	Apellido y/o Unidad Ejecutora	APPELLIDOS Y NOMBRES	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL	
					Colegio Depart.	Mat. N°	Hábil/ Inhábil					
SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO (920043)	cpc alixis velasquez cayampi (A)	28297691	990858631	alixis66@hotmail.com	ayacucho	316	HABIL	990858631	cpc alixis velasquez cayampi	28297691	990858631	alixis66@hotmail.com

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado (c) Service (d) Otros (especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal

(3) En Datos del Contador actual consignar el nombre del contador que firma los Estados Financieros que presenta.

A) Contador de Pliego y de Unidad Ejecutora.

B) Sólo es contador de Unidad Ejecutora.

C) Sólo es contador de Pliego.

(4) En Datos del Contador anterior consignar el nombre del que firmó y presentó los Estados Financieros en el trimestre anterior.

NOTA: La información que se consigne en el presente documento tiene carácter de declaración jurada.

La separación de los contadores se comunica a la DGCP, adjuntando la documentación de sustento en un plazo que no exceda los diez (10) días hábiles de producido el hecho.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE
 Al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO (920043)

Concepto	04. Contribuciones a Fondos	07. Fondo Compensación Municipal	08. Impuestos Municipales	08. Recursos Directamente Recaudados	13. Donaciones y Transferencias	15. Fondo de Compensación Regional	18. Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones	19. Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	Total
A. RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS - SALDO DE BALANCE AL 31/12/2023				1,200,597.90	37,689.25				1,238,287.15
B. MAS INCREMENTOS QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE saldo de balance del año anter				6,425,599.10					6,425,599.10
C. MENOS DISMINUCIONES QUE AFECTARON EL SALDO DE BALANCE				6,425,599.10					6,425,599.10
D. SALDO DE BALANCE ANTERIOR				7,626,197.00	5,505.25				5,505.25
E. ENTIDADES DEPOSITARIAS DEL SALDO FINANCIERO				7,626,197.00	32,184.00				7,658,381.00
EFFECTIVO EN CAJA				7,886,138.62	119,620.34				8,015,758.96
CUT				25,382.20					25,382.20
-ENTIDADES FINANCIERAS PÚBLICAS				7,870,756.42	119,620.34				7,990,376.76
-BANCO DE LA NACION				7,870,756.42	119,620.34				7,990,376.76
-ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS									
-BANCO INTERBANK INTERMEDIARIO									
OTROS(*)									
F.TIPOS DE MONEDA									
Soles									
Dolar Americano									
G.INFORMACIÓN ADICIONAL				7,626,197.00	32,184.00				7,658,381.00
RECURSO QUE AUN ESTAN DESTINADOS A CUMPLIR UNA FINALIDAD(**)				7,626,197.00	32,184.00				7,658,381.00
RECURSOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD									

Nota (*): Otros recursos en entidades financieras

SE UTILIZARAN PARA EJECUCION DE PEQUEÑOS PROYECTOS

Nota (**): Precisar la finalidad de los recursos destinados por rubro

SE UTILIZARAN PARA CUBRIR GASTOS OPERATIVOS.

**CONCILIACIÓN DE CUENTAS DE GESTIÓN Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
 (EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

Anexo 1 - EF2

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EP-1	DIFERENCIAS
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	0.00	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	4,300,649.46	4,588,446.68	287,797.22
Aportes por Regulación	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	0.00	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	101,440.00	101,440.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00	71,918.56	71,918.56
Otros Ingresos Presupuestales no Asociados		7,658,381.00	
TOTAL INGRESOS	4,402,089.46	12,420,186.24	
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	0.00	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	(926,166.34)	(687,060.33)	239,106.01
Gastos de Personal	(2,494,472.34)	(2,587,797.25)	93,324.91
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	0.00	(335,649.68)	335,649.68
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	0.00	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	0.00	0.00	0.00
Gastos Financieros	(2,252.00)	0.00	2,252.00
Otros Gastos	(44,193.08)	(75,897.91)	31,704.83
Otros Gastos Presupuestales no Asociados		(42,928.00)	
TOTAL COSTO Y GASTOS	(3,467,083.76)	(3,729,333.17)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)	935,005.70		

Elaborar las notas que explican las diferencias encontradas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Al 31 de Diciembre del 2024

NOTA 1

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

VISIÓN

Como una institución benéfica que brinda servicios y apoyo integral que contribuyen a satisfacer las necesidades básicas y elevar la calidad de vida de la población en riesgo y pobreza extrema, generando recursos y desarrollando competencias de alto nivel en el capital humano para un desempeño.

VISIÓN

La Sociedad de Beneficencia Pública de Ayacucho, Es reconocida como una institución de carácter sólido e innovador, que brinda servicios y apoyo efectivo de calidad, que cuenta con capital humano altamente capacitado y coopera en la generación de oportunidades de para generar ingresos propios para la población

ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Sociedad de Beneficencia Pública de Ayacucho, fue creado por un Decreto Supremo del 16 de Junio de 1836, dado en el Palacio de Prefectura del departamento de Cuzco, estando don Andrés Santa Cruz como Capitán General, y dándose cumplimiento a la Resolución Suprema del 13 de Mayo de 1840, que disponía instaurar en Ayacucho una Junta de Beneficencia, el Prefecto Accidental don Manuel Tello, convocó a sesión el día 01 de Abril de 1841, levantándose el acta de Fundación de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho.

La actividad principal es la cesión en uso y servicios como son: nichos, mausoleos, ataúdes etc. también se proyecta a la comunidad más necesitada (Población en riesgo), apoyando en todo cuanto requiere y le compete a la institución

HECHOS DE IMPORTANCIA

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de los registros contables que se llevan en términos monetarios nominales de la fecha en que se realizan las transacciones en concordancia con las Nics.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Agrupar las subcuentas que representan ingresos por prestación de servicios de VENTA DE SERVICIOS FUNERARIOS QUE PRESTA LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO A LA SOCIEDAD AYACUCHANA.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
303	VENTA DE SERVICIOS	4,300,649.46	4,788,804.52	(488,155.06)	(10.19)
303.050399	Otros Alquileres	589,260.93	751,255.86	(161,994.93)	(21.56)
4303.090216	Servicios Funerarios Y De Cementerio	3,711,388.53	4,037,548.66	(326,160.13)	(8.08)
	Totales	4,300,649.46	4,788,804.52	(488,155.06)	(10.19)

COMPOSICION

La partida 4303.090216 Servicios Funerarios Y De Cementerio, esta compuesto principalmente por la venta de nichos, mausoleos , y otros servicios funerarios, la cual asciende a 3'711,388.53 soles.

VARIACION

La partida 4303.090216 Servicios Funerarios Y De Cementerio, evidencia una variacion negativa de S. 326,160.13.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO

PROVINCIA : 01 HUAMANGA

ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

4401 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Agrupación de las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo, bienes y los documentos corrientes del exterior y transferencias de fondos de entidades del sector público, entre otros.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	101,440.00	101,440.00	0.00	0.00
4401.010303	De Los Gobiernos Locales	101,440.00	101,440.00	0.00	-
	Totales	101,440.00	101,440.00	0.00	0.00

COMPOSICION

La partida 4401.010303 De Los Gobiernos Locales, esta compuesta principalmente DE LAS TRANSFERENCIAS RECIBIDAS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAMANGA A LA SBPA, LA CUAL ASCIENDE A S. 101,440.00.

VARIACION:

La partida 4401.010303 De Los Gobiernos Locales, NO MUESTRA NINGUNA VARIACION, POR CUANTO ES EL MISMO IMPORTE DE LA TRANSFERENCIA ENTRE LOS AÑOS 2023 Y 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO

PROVINCIA : 01 HUAMANGA

ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

11 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Grupa las subcuentas que representan salida de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(715,806.95)	(605,318.13)	(110,488.82)	18.25
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	0.00	(5,516.10)	5,516.10	(100.00)
5301.9999	Otros Bienes	(715,806.95)	(599,802.03)	(116,004.92)	19.34
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(210,359.39)	(566,240.42)	355,881.03	(62.85)
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	0.00	(7,077.00)	7,077.00	(100.00)
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(17,065.01)	(33,753.71)	16,688.70	(49.44)
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(20,722.74)	(18,264.68)	(2,458.06)	13.46
5302.020103	Servicio De Suministro De Gas	(8,389.83)	(14,563.08)	6,173.25	(42.39)
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(2,472.65)	0.00	(2,472.65)	-
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(2,470.01)	(2,321.18)	(148.83)	6.41
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	0.00	(203.39)	203.39	(100.00)
5302.020401	Servicio De Publicidad	(16,795.75)	(13,369.49)	(3,426.26)	25.63
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(2,800.00)	0.00	(2,800.00)	-
5302.040401	Gastos por Mantenimiento y Operación	(11,959.75)	0.00	(11,959.75)	-
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	0.00	(4,790.00)	4,790.00	(100.00)
5302.060301	Seguro De Vida	0.00	(13,335.27)	13,335.27	(100.00)
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(3,135.59)	0.00	(3,135.59)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(29,786.24)	(238,139.26)	208,353.02	(87.49)
5302.071498	Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Personas	(94,761.82)	(220,423.36)	125,661.54	(57.01)
Totales		(926,166.34)	(1,171,558.55)	245,392.21	(20.95)

COMPOSICION

La partida 5301.9999 - OTROS BIENES- esta compuesto principalmente por abarrotes que se usan el en Comedor Social San Juan de Dios., que la 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 715,806.95 Soles.

La partida 5302.020101 - SERVICIOS DE SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA, esta compuesto principalmente por GASTOS EN SERVICIOS DE LUZ, que la 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 17,065.01.

La partida 5302.020102 - SERVICIOS DE AGUA Y DESAGUE, esta compuesto principalmente por GASTOS EN SERVICIOS DE AGUA, que la 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 20,722.74

VARIACION

La partida 5301.9999 - OTROS BIENES- PRESENTA UNA VARIACION POSITIVA DE S/116,004.92 Soles.

La partida 5302.020101 - SERVICIOS DE SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA, PRESENTA UNA DISMINUCION NEGATIVA DE S/ 16,688.70, LO CUAL SIGNIFICA QUE HUBO MENOR GASTO EN ESTA PARTIDA.

La partida 5302.020102 - SERVICIOS DE AGUA Y DESAGUE, PRESENTA UNA DISMINUCION NEGATIVA DE S/ 2,458.06, LO CUAL SIGNIFICA QUE HUBO MENOR GASTO EN ESTA PARTIDA.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

51 - GASTOS DE PERSONAL

Agrupar las subcuentas que representan las remuneraciones del personal administrativo de la BENEFICENCIA del personal NOMBRADO Y CONTRATADO, así como los gastos variables y ocasionales, dietas y las obligaciones previsionales

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(2,540,657.76)	(2,415,731.88)	(124,925.88)	5.17
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(1,189,503.81)	(1,124,485.98)	(65,017.83)	5.78
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(1,033,968.87)	(974,005.35)	(59,963.52)	6.16
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(5,711.20)	(59,725.18)	54,013.98	(90.44)
5101.090101	Gratificaciones	(75,465.58)	(72,214.32)	(3,251.26)	4.50
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(40,316.50)	0.00	(40,316.50)	-
5101.090302	Bonificación Adicional Por Vacaciones	(5,868.92)	(1,275.63)	(4,593.29)	360.08
5101.090399	Otras Ocasionales	(9,822.88)	(4,025.42)	(5,797.46)	144.02
5101.100101	Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados	(180,000.00)	(180,000.00)	0.00	-
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(101,559.88)	(94,192.15)	(7,367.73)	7.82
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(101,559.88)	(94,192.15)	(7,367.73)	7.82
Totales		(2,642,217.64)	(2,509,924.03)	(132,293.61)	5.27

COMPOSICION

La partida 5101.010102 Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público) , esta compuesto principalmente por las remuneraciones del personal NOMBRADO de la beneficencia, QUE AL 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 1'189,503.81 Soles.
 La partida 5101.01001 Asignación A Fondos Para Personal esta compuesto principalmente por el CAFAE que percibe el personal de la de la beneficencia, QUE AL 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 1'033,968.87 Soles.
 La partida 5101.090201 Compensación Por Tiempo De Servicios , esta compuesto por el CTS pagado durante el año 2024, QUE AL 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 40,316.50 Soles.

VARIACION

La partida 5101.010102 Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público), presenta una varacion negativa de S/. 65,017.83, la cual significa que ha existido un gasto mayor en el año 2024 respecto año 2023.
 La partida 5101.01001 Asignación A Fondos Para Personal , presenta una variacion negativa de 59,963..52, la cual significa que ha existido un gasto mayor en el año 2024 respecto año 2023
 La partida 5101.090201 Compensación Por Tiempo De Servicios , presenta una varacion positiva de S/. 40,316.50 , lo cual significa que hubo un gastos mayor en esta partida respecto al año 2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

51 - GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5601	INTERESES DE LA DEUDA	(2,252.00)	0.00	(2,252.00)	-
5601.020101	De Gobierno Nacional	(2,252.00)	0.00	(2,252.00)	-
	Totales	(2,252.00)	0.00	(2,252.00)	-

LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO NO TIENEN NINGUN MOVIMIENTO EN ESTE RUBRO DURANTE EL AÑO 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

5506 - OTROS GASTOS

ESTA RELACIONADO A DIVERSOS GASTOS QUE HAN EROGADO LA BENEFICENCIA DE AYACUCHO DURANTE EL AÑO 2024.					
Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(44,193.08)	(4,507.00)	(39,686.08)	880.54
5504.010301	Multas	(3,869.00)	(4,150.00)	281.00	(6.77)
5504.020101	Derechos Administrativos	(7,400.00)	0.00	(7,400.00)	-
5504.030101	Impuestos	(32,924.08)	0.00	(32,924.08)	-
5504.030201	Derechos Administrativos	0.00	(357.00)	357.00	(100.00)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	(2,585.00)	2,585.00	(100.00)
5506.9999	Otros	0.00	(2,585.00)	2,585.00	(100.00)
Totales		(44,193.08)	(7,092.00)	(37,101.08)	523.14

COMPOSICION
 La partida 5504.030201 DERECHOS ADMINISTRATIVOS - esta compuesto principalmente por derechos pagados hacia la Municipalidad provincial de Huamanga, por derecho de uso de relleno sanitario.
 La partida 5504.030101 DERECHOS ADMINISTRATIVOS - esta compuesto principalmente por pago de Impuesto Predial hacia la Municipalidad Provincial de Huamanga.
VARIACION
 La partida 5504.030201 DERECHOS ADMINISTRATIVOS - presenta una variacion negativa de S/. 357.
 La partida 5504.030101 IMPUESTOS, presenta una una variacion positiva, lo cual significa que al 31 de diciembre 2024 de S/. 32,924.08.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2024

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO

PROVINCIA : 01 HUAMANGA

ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

La Sociedad de Beneficencia de Ayacucho como entidad adoptante, prepara los estados financieros en base al Marco NICSP, bajo el cual, las transacciones y hechos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o pago. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos se reconocen en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación.

El Marco NICSP, comprende las NICSP de acumulación (o devengo), el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito General de las Entidades del Sector Público de la edición 2022, que forman parte del marco para la preparación de la información financiera en las entidades del Sector Público, así como, otras disposiciones para la aplicación del Marco NICSP con vigencia desde el 1 de enero de 2024.

En este sentido, los estados financieros son de transición conforme al Marco NICSP.

Asimismo, los estados financieros se presentan en Soles, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad adoptante.

La presente información financiera toma en consideración el Instructivo N° 003-2024-EF/51.01 "Instructivo para la Presentación de la Información Financiera e Información Presupuestaria de las Entidades del Sector Público durante el proceso de transición al marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público".

Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el Marco NICSP, requiere el uso de estimaciones contables; para ello, la entidad adoptante utiliza su juicio profesional en la utilización de dichas estimaciones. El efecto de un cambio en una estimación contable, se aplica en forma prospectiva al periodo corriente y a los posteriores.

Las estimaciones contables son aproximaciones a los valores que figuran en los Estados Financieros que pueden medir los efectos de acontecimientos o transacciones económicas ya ocurridos, o bien la situación actual en la que se encuentra algún activo o pasivo de la entidad como: Inmuebles, Maquinarias y equipo, Edificios y Estructuras e Intangible; teniendo en cuenta los siguientes factores concurrentes: Vida Útil mayor a un año, destinado para el Uso de la Entidad, que se han sujetos a Depreciación y valor monetario mayor a 1/4 UIT, vigente a la fecha de su adquisición; utilizando el método de Línea Recta.

La Entidad efectúa las estimaciones por las amortizaciones de las Inversiones Intangibles (Software) teniendo en cuenta que el periodo de amortización, no debe exceder la vida útil estimada del Intangible aplicando la cuota de amortización uniforme en todos los ejercicios. Al cierre de este periodo se trasladará el saldo de las inversiones intangibles a la sub cuenta Otros Gastos Diversos siempre y cuando se haya consumido.

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Entidad utilice su juicio y que realice estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. El efecto de la revisión de las estimaciones se reconoce en forma prospectiva.

La información sobre incertidumbres en las estimaciones, que tienen un riesgo importante de resultar en ajustes que pudieran ser significativos en los importes de los libros de activos y pasivos.

Cuentas por cobrar y provisión por deterioro

Las cuentas por cobrar se derivan de operaciones provenientes de transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios y derechos administrativos y/o rentas de la propiedad, tales como: Asistencia técnica, Diseño y Desarrollo de productos, Ensayos de Laboratorio, Certificación de Competencias Laborales e Información tecnológica especializada efectuada principalmente en los Centros de Innovación Productiva y Transferencia Tecnológica (CITEs).

Si la cobranza se espera en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo o por su valor razonable, debido al bajo historial crediticio y según la evaluación realizada al 31.12.2024 no se ha determinado estimación por deterioro del valor.

Inventarios

Las existencias son valuadas al costo de adquisición o al valor neto de realización, el que sea menor (Numeral 15 de la NIC SP 12: Inventarios). El costo de adquisición de las existencias comprende su precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición (Numeral 18 de la NIC SP 12: Inventarios).

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los gastos de venta variables que apliquen (Numeral 10 de la NIC SP 12: Inventarios).

Comprende los bienes adquiridos para ser destinados al uso y al consumo de la Institución, el consumo de los bienes es registrado como gasto en el estado de gestión y el saldo se presenta como parte del rubro existencias en el Estado de Situación Financiera; el saldo de los suministros que muestra almacén está valuado a su costo de adquisición que es igual e inferior a su valor neto de realización o reposición, el cual se determina en base al método PEPS, en concordancia con la NIC- SP 12 "Existencias" NIC-SP 1 "Presentación de Estados Financieros".

El importe de cualquier rebaja en los inventarios, y todas las pérdidas en los mismos, se reconocerán como un gasto en el período en que tenga lugar dicha rebaja, de acuerdo a lo establecido en el artículo 44 de la NIC SP 12: Inventarios.

Propiedad, planta y equipo

El reconocimiento de Propiedad, planta y equipo, es tomando en consideración las disposiciones para la aplicación del marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) en la preparación de la información financiera, en las entidades del Sector Público, aprobado según DR N° 016-2023EF/51.01.

Las entidades que adquieran o construyan bienes tangibles (adquirentes), para ser entregados a otras entidades públicas o privadas (beneficiarias), presentan dichos bienes en el rubro de inventarios del Estado de Situación Financiera.

En forma adicional a los criterios de reconocimiento inicial de la NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo, las entidades reconocen dichos elementos como PPE, cuando su costo individual sea mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. En los casos de bienes que individualmente no cumplan el umbral antes señalado, la entidad evalúa si es apropiado agruparlos y aplicar los criterios pertinentes para reconocerlos como elementos de PPE.

Los costos de expedientes técnicos y los costos de supervisión de proyectos de inversión pública constituyen costos directamente atribuibles a elementos de PPE. Las entidades utilizan el modelo de costo con fines de la medición posterior de todas las clases de los elementos de PPE.

El valor residual de un elemento de PPE se considera que es S/ 1 (Un Sol y 00/100), cuando una entidad espera utilizar el elemento durante toda su vida económica; es decir, cuando la vida útil y la vida económica sean iguales. En caso contrario, la entidad realiza la mejor estimación del valor residual del elemento de PPE.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal en función de la vida útil de los elementos de PPE. Las entidades, que entregan o reciben bienes muebles e inmuebles por distintas modalidades; tales como, afectación en uso, y otras similares, realizan la evaluación del control del recurso, y los criterios de baja o

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2024

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO

PROVINCIA : 01 HUAMANGA

ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

conocimiento.

r. Perdida por deterioro de activos

El deterioro de valor, constituye la pérdida en los beneficios económicos futuros o potencial de servicio de un activo existente, adicional y diferente al consumo de la vida útil de un activo a través de la depreciación

s. Arrendamientos

Esta Entidad adoptante mantiene arrendamientos operativos en sus locales alquilados cuya sede se encuentra en Jr. Carlos F. vivanco 107, así como las Oficinas Administrativas inmueble de la Sede Central en Jr. San Juan de Dios. Las cuotas derivadas de estos arrendamientos se reconocen como gasto de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento de acuerdo con los contratos suscritos.

Al inicio de un contrato, una entidad evaluará si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si el contrato transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado durante un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación (Numeral 10 de la NIC SP 43: Arrendamientos).

t. Provisiones

Los procesos judiciales derivados de demandas interpuestas en contra del Estado, se registran en el aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son tratados de acuerdo al siguiente procedimiento:

i. Las demandas interpuestas en contra de la entidad se consideran posibles y se registran en cuentas de orden. ii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que se encuentren en primera y segunda instancias, e incluso aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, y las sentencias en calidad de cosa juzgada, se consideran probables y son reconocidas como provisiones.

iii. Las sentencias judiciales por demandas interpuestas en contra de la entidad, que adquieran la autoridad de cosa juzgada y se encuentren en proceso de ejecución de sentencia, se consideran obligaciones ciertas y son reconocidas como cuentas por pagar desde la fecha de notificación del requerimiento judicial de pago.

Cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que adquieran la condición jurídica de cosa juzgada.

Los procesos arbitrales se registran en el aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son tratados de acuerdo con el siguiente procedimiento:

La solicitud a la entidad para someter una controversia a arbitraje, se registra en cuentas de orden.

ii. Los laudos en contra de la entidad, de los cuales se haya requerido rectificación, interpretación, integración y exclusión, se reconocen como provisiones (laudos arbitrales nacionales o internacionales), incluyendo aquellos por los cuales se haya interpuesto recurso de anulación en la vía judicial. iii. Los laudos en contra de la entidad que hayan adquirido efecto de cosa juzgada, se reconocen en cuentas por pagar.

u. Ingresos tributarios

Los ingresos por Venta de Bienes se reconocen, de acuerdo a lo establecido en el numeral 4.47 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros y teniendo en consideración lo establecido en el numeral 12 de Definiciones de la NIC SP 09: Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

La Entidad reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos tributarios, aportes por regulación, traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias; así como de multas y sanciones.

La entidad SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO no genera ingresos de transacciones sin contraprestación producto de ingresos tributarios de forma directa, no obstante, recibe traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, donaciones y transferencias. Los traspasos y remesas recibidas del Tesoro Público, se reconocen conforme a las autorizaciones aprobadas a favor de la Entidad o según las asignaciones de Recursos Determinados otorgadas, con fines del financiamiento del presupuesto institucional.

v. Ingresos no tributarios

Los ingresos por Venta de Bienes se reconocen, de acuerdo a lo establecido en el numeral 4.47 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros y teniendo en consideración lo establecido en el numeral 12 de Definiciones de la NIC SP 09: Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

Los ingresos Propios provienen la venta de bienes y servicios que brinda la entidad Beneficencia de Ayacucho, tales como: nichos; Así como por la aplicación del Principio de Oportunidad, Penalidades y Otros Ingresos.

Los ingresos se reconocen en medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, independientemente de su percepción o pago. Las donaciones y transferencias se reconocen como ingresos, en la medida en que no estén sujetas a condiciones, respecto a las cuales existe una obligación de su utilización con ciertos fines o su devolución al transferidor; o que siéndolo, las condiciones hayan quedado satisfechas. Las multas y sanciones son contabilizadas como ingresos, cuando las cuentas por cobrar cumplen la definición de activo y cuando de acuerdo a la experiencia de la Entidad, sea probable que fluyan beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido con fiabilidad

w. Reconocimiento de costo y gastos

De acuerdo con lo establecido en el numeral 4.49 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente al reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, son reconocidos en los estados financieros de los periodos con los cuales guardan relación.

Asimismo, considera hechos ocurridos después de la fecha de presentación anual y hasta la fecha de autorización por la Entidad de tales estados financieros; siempre que estos hechos suministren evidencia de condiciones que existían al finalizar el periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2024

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

l. Ingresos y gastos financieros

Los cargos bancarios provenientes de las fuentes de financiamiento de donaciones y transferencias por recursos mantenidos en cuentas corrientes del banco de la Entidad generan gastos financieros los cuales se registran y ejecutan en el clasificador de gasto 2.3. 2 6. 2 1 cargos bancarios, reflejándose como gasto por contratación de servicios de acuerdo con la normatividad presupuestal. Los intereses por recursos depositados en la Cuenta Única del Tesoro se reconocen en función a las asignaciones financieras efectuadas por la Dirección General de Tesoro Público.

m. Cuentas de orden

Se registran los contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, bienes en préstamo, custodia y Bienes No Depreciable. Los procesos judiciales y arbitrales en contra del Estado, son registradas a través del aplicativo web "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" cuya función la efectúa la Procuraduría Pública de la entidad SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO. Las demandas interpuestas en contra de la Entidad, son registradas en cuentas de orden y permanecen en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas. En ese sentido, cuando las sentencias judiciales resulten favorables a la Entidad en primera instancia o cuando se confirme dicha sentencia en segunda instancia, se mantienen en cuentas de orden hasta que requieran la condición jurídica de cosa juzgada.

La Entidad debe revelar en notas, una breve descripción de la naturaleza de las obligaciones, el momento previsible en que se producirá la cancelación. Así como revelará una indicación de las incertidumbres que rodean a dichas obligaciones. En procesos arbitrales la solicitud a la Entidad para someter una controversia a arbitraje, será registrada en cuentas de orden.

n. Reclasificaciones

La entidad Beneficencia de Ayacucho evalúa si los costos incurridos bajo la denominación de "Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros e "Inversiones intangibles", cumplen las condiciones para su contabilización como activos. Cuando de estos costos surgen softwares, aplicativos informáticos u otros activos, son reclasificados como activos intangibles o propiedades, planta y equipo, según corresponda. En caso contrario, los costos en mención se reconocen como gastos del período, de acuerdo con su naturaleza.

De forma adicional a los criterios de reconocimiento inicial de la NICSP 31 Activos Intangibles, las entidades reconocen dichos elementos como activos intangibles, cuando su costo sea mayor a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición y su vida útil estimada sea mayor a un año.

ñ. Otros principios y prácticas contables

La entidad Beneficencia de Ayacucho como entidad adoptante, prepara la información financiera bajo el Marco NICSP por primera vez, y que le corresponde presentar la rendición de cuentas a la DGCP, sus estados financieros de transición conforme al Marco NICSP.

El Marco de la NICSP comprenden las NICSP, el Prólogo a las NICSP y el Marco Conceptual, de la edición 2022 en su versión en español; así como, otras disposiciones para la aplicación del Marco NICSP, con vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Representa todas las partidas referentes a efectivos o equivalente de efectivo tanto en caja como en Bancos, comprenden medios de pago tales como dinero en efectivo, cheques, giros, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, así como los depósitos sujetos a restricción.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
101	CAJA Y BANCOS	8,230,000.35	7,658,379.66	571,620.69	7.46
101.0101	Caja M/N	25,382.21	25,382.18	0.03	-
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	7,823,727.42	7,353,546.76	470,180.66	6.39
1101.030113	Donaciones y Transferencias	119,620.34	18,180.34	101,440.00	557.97
1101.0304	Otros Depósitos	47,029.00	47,029.00	0.00	-
1101.0402	Cuentas De Ahorro	214,241.38	214,241.38	0.00	-
Totales		8,230,000.35	7,658,379.66	571,620.69	7.46

COMPOSICION

La partida 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados se compone principalmente por la recaudacion de venta de nichos, mausoleos, y alquiler de inmuebles que tiene la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, la cual al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S. 7'823,727.42, con lo cual se atiende la mayoría de los compromisos de la entidad.

La partida 1101.0402 se compone por la recaudacion por venta de nichos y alquiler de inmuebles, que asciende a S. 214, 241.38 , la misma que esta depositada en cuenta de ahorros del banco Interback.

La partida 1101.030113 Donaciones y Transferencias se compone por la transferencia realizada por la Municipalidad Provincial de Huamanga para pagos exclusivamente de personal nombrado en un número de 7.

VARIACION

La partida 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados presenta un aumento significativo de 470, 180.66 con respecto al año anterior, esto obedece a políticas internas adoptadas para mejorar los ingresos.

La partida 1101.0402 CUENTAS DE AHORRO, no presenta ninguna variacion por cuanto durante el año 2024 no se realizo ningun deposito a esta cuenta en el interback.

La partida 1101.030113 Donaciones y Transferencias, presenta un aumento de 101,440 .00 la cual obedece a transferencias realizadas por parte de la municipalidad provincial de Huamanga.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

CUENTAS POR COBRAR (NETO)

agrupa las subcuentas que representan el derecho de cobranza de los tributos, ventas de bienes, servicios y derechos administrativos y otros ingresos.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
201	CUENTAS POR COBRAR	599,632.05	599,632.05	0.00	0.00
201.0402	Rentas De La Propiedad Real	7,400.00	7,400.00	0.00	-
201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	592,232.05	592,232.05	0.00	-
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(658.83)	(658.83)	0.00	0.00
1209.0301	Impugnaciones Impositivas de Cuentas por Cobrar	(658.83)	(658.83)	0.00	-
Totales		598,973.22	598,973.22	0.00	0.00

COMPOSICION

La partida 1201.98 Otras cuentas por cobrar se compone principalmente por la recaudacion de venta de cesion de nichos y mausoleos.
La partida 1201.0402. Rentas de la Propiedad Real se compone por la recaudacion de alquileres de tiendas comerciales.

VARIACION

La partida 1201.98 Otras cuentas por cobrar no representa ninguna variacion con respecto al año anterior, por cuanto son deudas de años anteriores.
La partida 1201.0402. Rentas de la Propiedad, no evidencia ninguna variacion con respecto al año anterior, por cuanto son deudas de años anteriores.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Agrupar las subcuentas que representan otros derechos de cobranza a favor de la entidad, provenientes de la venta de activos no financieros, depósitos en garantía entregados, documentos cancelatorios, adelanto por tiempo de servicios y otros que se apliquen en la cuenta.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	14,301.43	14,301.43	0.00	0.00
202.0901	Multas	310.00	310.00	0.00	-
202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	13,331.43	13,331.43	0.00	-
202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	660.00	660.00	0.00	-
	Totales	14,301.43	14,301.43	0.00	0.00

COMPOSICION

La partida 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversa se compone principalmente por venta de stan comerciales que tiene la beneficencia.
La partida 1202.99 Cuentas por cobrar Duversas de Dudosa Recuperacion se compone por deudas de años anteriores

VARIACION

La partida 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversa no tiene ninguna variacion
La partida 1202.99 Cuentas por cobrar Duversas de Dudosa Recuperacion no tiene ninguna variacion.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

INVENTARIOS (NETO)

agrupa las subcuentas que representan bienes adquiridos para ser destinados al uso y consumo de la entidad y/o transferencias a otras entidades.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	18,184.28	18,184.28	0.00	0.00
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	1,099.00	1,099.00	0.00	-
1301.059999	Otros	160.00	160.00	0.00	-
1301.080199	Otros Productos Similares	4,560.35	4,560.35	0.00	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	2,430.00	2,430.00	0.00	-
1301.9999	Otros Bienes	9,934.93	9,934.93	0.00	-
	Totales	18,184.28	18,184.28	0.00	0.00

COMPOSICION

La partida 1301.9999 OTROS BIENES - esta compuesto principalmente por bienes no duraderos como materiales de escritorio y materiales de limpieza que sirven para atender las necesidades urgentes de la entidad.

La partida 1301.080199 OTROS PRODUCTOS SIMILARES esta compuesto principalmente por productos de limpieza que se usa para atender necesidades inmediatas de la entidad.

VARIACION:

La partida 1301.9999 OTROS BIENES - no presenta ninguna variacion por cuanto data de ejercicios anteriores.

La partida 1301.080199 OTROS PRODUCTOS SIMILARES , no presenta ninguna variacion , por cuanto data de años anteriores

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA: 01 HUAMANGA
ENTIDAD: 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

agrupa las subcuentas que representan anticipos a contratistas y proveedores, a aseguradoras, alquileres pagados por anticipado, entregas a rendir cuentas, encargos generales y otros que devengarán en períodos siguientes, según la documentación pertinente (documentos internos, normas, convenios o contratos).

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	0.00	11,737.84	(11,737.84)	(100.00)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	0.00	11,737.84	(11,737.84)	(100.00)
	Totales	0.00	11,737.84	(11,737.84)	(100.00)

COMPOSICION

La partida 1205.0502 no tiene ningun saldo para el ejercicio fiscal 2024.

VARIACION

La partida 1205.0502 presenta una variacion negativa de 11,737.84, lo cual significa que se tiene rendido en un 100%.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

1 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Agrupar las subcuentas que representan el valor de los inmuebles tales como edificios, estructuras y construcciones, así como el costo de aquellos activos que se adquieren bajo la modalidad de arrendamiento financiero, los recibidos en afectación en uso y los entregados en asociaciones público privadas, usufructo y otros.
 Agrupa las subcuentas que representan el valor de los bienes tales como vehículos, equipos, muebles y enseres y otros de propiedad de la entidad.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	10,984,450.01	10,984,450.01	0.00	0.00
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	1,589,350.82	1,589,350.82	0.00	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	5,130,000.29	5,130,000.29	0.00	-
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	4,256,971.61	4,256,971.61	0.00	-
1501.089908	Otras Estructuras en Construcción	8,127.29	8,127.29	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	1,365,000.00	1,365,000.00	0.00	0.00
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	1,365,000.00	1,365,000.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	642,863.83	618,553.66	24,310.17	3.93
1503.0101	Para Transporte Terrestre	113,864.08	113,864.08	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	44,821.69	44,821.69	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	47,243.00	47,243.00	0.00	-
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	200,713.40	176,403.23	24,310.17	13.78
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	3,299.13	3,299.13	0.00	-
1503.020402	Equipo	224,322.53	224,322.53	0.00	-
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	8,600.00	8,600.00	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(4,501,479.24)	(4,501,479.24)	0.00	0.00
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(869,166.11)	(869,166.11)	0.00	-
1508.0103	Estructuras	(3,242,418.55)	(3,242,418.55)	0.00	-
1508.0201	Vehículos	(113,854.08)	(113,854.08)	0.00	-
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(276,040.50)	(276,040.50)	0.00	-
Totales		8,490,834.60	8,466,524.43	24,310.17	0.29

COMPOSICION

La partida 1501.039901 - OTRAS ESTRUCTURAS - COSTO, esta compuesto principalmente por las construcciones de nichos que tiene la entidad que al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S. 5'130,000.29 soles, tambien esta los mausoleos.

La partida 1501.020101 _ EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS - COSTO, esta cimpuesto por el costo de las oficinas administrativas que tiene la entidad cuyo costo al 31 de diciembre del año 2024 asicende a S. 1'589,350.82 .

La partida 1502.010201 esta co puesto por el terreno que posee la Beneficencia para construccion de Nuevo Cementerio que cuyo costo es de S. 1.365,000.

La partida 1503.020301 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS, esta compuesto principalmente por los equipos de computo que posee la entidad en las distintas oficinas cuyo costo al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S. 200,713.40

VARIACION

La partida 1501.039901 - OTRAS ESTRUCTURAS - COSTO, no presenta ninguna variacion,

La partida 1501.020101 _ EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS - no presenta ninguna variacion.

La partida 1502.010201 - TERRENOS RURALES , no presenta ninguna variacion.

La partida 1503.020301 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS, presenta una varacion de S. 24,310.17 , que es producto de adquisiciones nuevas realizadas en el año 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Agrupar las subcuentas que acumulan el valor de los estudios de preinversión y la elaboración de los expedientes técnicos, entre otros.
Agrupar las subcuentas que representan el valor estimado de los bienes agropecuarios, mineros y otros, así como bienes culturales y activos intangibles.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	36,279.66	(36,279.66)	(100.00)
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	0.00	36,279.66	(36,279.66)	(100.00)
1507	OTROS ACTIVOS	40,818.57	37,318.57	3,500.00	9.38
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	33,615.18	33,615.18	0.00	-
1507.0302	Software	7,203.39	3,703.39	3,500.00	94.51
Totales		40,818.57	73,598.23	(32,779.66)	(44.54)

COMPOSICION

La partida 1507.0201- LIBROS Y TEXTOS PARA BIBLIOTECAS esta compuesto principalmente de los Textos de Consulta que tiene la entidad, la cual se usa como material de consulta, al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S. 33,615.18

VARIACION

La partida 1507.0201 no presenta ninguna variacion al 31 de diciembre del año 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

7 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

GRUPO A DEUDAS RELACIONADAS A DEUDAS A PROVEEDORES GENERADOS POR LA ENTIDAD- SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	118,219.47	419,009.73	(300,790.26)	(71.79)
2103.010101	BIENES	118,219.47	118,219.47	0.00	-
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.00	300,790.26	(300,790.26)	(100.00)
Totales		118,219.47	419,009.73	(300,790.26)	(71.79)

COMPOSICION

La partida 2103.010101 BIENES ESTA COMPUESTO PRINCIPALMENTE POR DEUDAS A PROVEEDORES , AL 31 DE DICIEMBRE DELA AÑO 2024 ASCIENDE A S/. 118,219.47.

VARIACION

La partida 2103.010101 BIENES PRESENTA UNA VARIACION NEGATIVAS DE S/. 300,790.26, LA CUAL ES POR LA RECLASIFICACION DE LA PARTIDA 2103.03 Depósitos Recibidos En Garantía.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

8 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros a cargo de la institución, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a las Administradoras del Fondo de Pensiones.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	193,395.14	92,172.26	101,222.88	109.82
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	9,055.00	5,735.00	3,320.00	57.89
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	1,503.00	121.00	1,382.00	1,142.15
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	3,474.04	0.00	3,474.04	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	96,655.36	58,138.11	38,517.25	66.25
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	33,203.56	26,223.62	6,979.94	26.62
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	49,504.18	1,954.53	47,549.65	2,432.79
Totales		193,395.14	92,172.26	101,222.88	109.82

COMPOSICION

La partida 2101.030101 esta compuesto principalmente por deudas contraidas por Sistema nacional de pensiones , la cual al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 96,655.36
 La partida 2101.090101 Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes - esta compuesto principalmente por deudas contraidas por AFP de S/. 49,504.18

VARIACION

La partida 2101.030101 PRESENTA UNA VARIACION POSITIVA DE s/. 38,517.25 .
 La partida 2101.090101 Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes PRESENTA UNA VARIACION POSITIVAD DE S/. 47,549.65

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

9 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Agrupar las subcuentas que representan las obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, pensiones y beneficios sociales.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	30,301.13	30,301.13	0.00	0.00
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	12,462.89	12,462.89	0.00	-
2102.030201	Principal	17,838.24	17,838.24	0.00	-
	Totales	30,301.13	30,301.13	0.00	0.00

COMPOSICION

La partida 2102.01 Remuneraciones Por Pagar- esta compuesta principalmente por deudas por remuneraciones , al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 12,462.89.

La partida 2102.030201 Principal- esta compuesta principalmente por deudas por CTS , al 31 de diciembre del año 2024 asciende a S/. 17,838.24.

VARIACION

La partida 2102.01 Remuneraciones Por Pagar- NO PRESENTA NINGUNA VARIACION.

La partida 2102.030201 Principal- NO PRESENTA NINGUNA VARIACION.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Obligaciones Previsionales

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	0.00	124,206.30	(124,206.30)	(100.00)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	0.00	124,206.30	(124,206.30)	(100.00)
Totales		0.00	124,206.30	(124,206.30)	(100.00)

LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO NO TIENEN NINGUN MOVIMIENTO EN ESTE RUBRO DURANTE EL AÑO 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

2103 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Otras Cuentas del Pasivo

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	76,672.10	76,672.10	0.00	0.00
2103.990901	OTROS	76,672.10	76,672.10	0.00	-
Totales		76,672.10	76,672.10	0.00	0.00

LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO NO TIENEN NINGUN MOVIMIENTO EN ESTE RUBRO DURANTE EL AÑO 2024.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

09 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Obligaciones Previsionales

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	124,206.30	0.00	124,206.30	-
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	124,206.30	0.00	124,206.30	-
	Totales	124,206.30	0.00	124,206.30	-

LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO TIENEN UN SALDO EN ESTE RUBRO DE S/. 124,206.30 POR RECLASIFICACION . LA CUAL ASCIENDE A S/. 124,206.30.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

32 - HACIENDA NACIONAL

Agrupar las subcuentas que representan el Patrimonio de la SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	12,663,467.82	12,663,467.82	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	12,663,467.82	12,663,467.82	0.00	-
Totales		12,663,467.82	12,663,467.82	0.00	0.00

COMPOSICION

LA PARTIDA 3101.01 CAPITALIZACION DE HACIENDA NACIONAL ADICIONAL CONTIENE LAS ACUMULACIONES EFECTUADAS POR LA TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES QUE REALIZA , CUYO IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE ES DE S/. 12'663,467.82.

VARIACION

LA PARTIDA 3101.01 CAPITALIZACION DE HACIENDA NACIONAL ADICIONAL NO TIENE NINGUNA VARIACION .

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

33 - RESULTADOS ACUMULADOS

INCLUYE EL SUPERÁVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO, ASÍ COMO TAMBIÉN EL DÉFICIT ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES. PARA EFECTOS DE PRESENTACIÓN SON MOSTRADOS EN EL BALANCE GENERAL Y PARA EFECTOS DE REVELAR SUS CAMBIOS O MOVIMIENTOS DE PERIODO SE PRESENTAN EN EL ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO; LOS RESULTADOS ACUMULADOS QUE REPRESENTEN ACUMULACIONES DE SUPERÁVIT DE GESTIÓN DE AÑOS ANTERIORES.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	4,186,850.49	3,435,869.75	750,980.74	21.86
3401.0101	Superávit Acumulado	4,223,130.15	3,435,869.75	787,260.40	22.91
3401.0526	Adopción NICSP - Estudios Y Proyectos	(36,279.66)	0.00	(36,279.66)	-
	Totales	4,186,850.49	3,435,869.75	750,980.74	21.86

COMPOSICION

La partida 3401.0101 SUPERAVIT ACUMULADO esta compuesta principalmente, por la acumulacion de utilidades de ejercicios anteriores, al 31 de diciembre del año 2024 representa 4'223,130.15 .

La partida 3401.0526 Adopción NICSP - Estudios Y Proyectos, ESTA COMPUESTA por la transicion de adecuacion de NIC-SP

IVARIACION

La partida 3401.0101 SUPERAVIT ACUMULADO , tiene una variacion positiva de S. 787,260.40 , que representa la utilidad del año 2024.

La partida 3401.0526 Adopción NICSP - Estudios Y Proyectos, evidencia una varacion negativa de 36,279.00 soles.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

Fecha: 24/02/2025
 Hora: 15:32:47
 Pag.: 1 de 1
 Gen.: 24/02/2025 15:26:40

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [9200043]

PP1

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	7,880,495	76,130			7,956,625
INGRESOS CORRIENTES	7,828,745	57,961			7,886,706
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	50,750	21,189			71,939
1.5 OTROS INGRESOS		7,826,187			7,826,187
FINANCIAMIENTO		7,826,187			7,826,187
1.9 SALDOS DE BALANCE					
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	7,880,495	7,902,327			15,782,822
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	101,440				101,440
TRANSFERENCIAS	101,440				101,440
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		32,184			32,184
FINANCIAMIENTO		32,184			32,184
1.9 SALDOS DE BALANCE					
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	101,440	32,184			133,624
TOTAL GENERAL	7,981,935	7,934,511			15,916,446

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del Ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

* De Fondos Públicos

** Bono Soberano

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

 DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228069
 27/02/2025 14:35:54

 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228068
 27/02/2025 21:40:20

 TITULAR DE LA ENTIDAD

EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:32:52

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
 EJERCICIO 2024**
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PP2

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	5,056,618	1,886,077				6,986,961
GASTOS CORRIENTES	2,306,784	444,271			34,286	2,865,154
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	564,134	13,227			1,835	579,296
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,123,646	1,384,868			(104,127)	3,414,387
2.3 BIENES Y SERVICIOS	62,054	43,711			22,359	128,124
2.5 OTROS GASTOS	2,823,877	5,806,260			(34,286)	8,596,861
GASTOS DE CAPITAL	2,823,877	5,806,260			(34,286)	8,596,861
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		5,806,260				
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	7,880,495	7,705,327				15,585,822
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	101,440	32,184				133,624
GASTOS CORRIENTES	101,440	32,184				133,624
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES						
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	101,440	32,184				133,624
TOTAL GENERAL	7,981,935	7,737,511				15,719,446

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del gasto se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública



DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228063
 27/02/2025 14:36:02



DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228063
 27/02/2025 21:40:31



TITULAR DE LA ENTIDAD

EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:32:58



ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2024 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

EP-1

Fecha: 24/02/2025
 Hora: 16:34:45
 Pag.: 1 de 1
 Gen.: 24/02/2025 16:22:26

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,286,562.24	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3,609,389.55
INGRESOS CORRIENTES	4,660,385.24	GASTOS CORRIENTES	3,566,461.55
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4,588,446.68	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,467,853.63
1.5 OTROS INGRESOS	71,918.56	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	335,649.68
FINANCIAMIENTO	7,626,197.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	687,060.33
1.9 SALDOS DE BALANCE	7,626,197.00	2.5 OTROS GASTOS	75,897.91
		GASTOS DE CAPITAL	42,928.00
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	42,928.00
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,286,562.24	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3,609,389.55
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	133,624.00	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	119,943.62
TRANSFERENCIAS	101,440.00	GASTOS CORRIENTES	119,943.62
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	101,440.00	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	119,943.62
FINANCIAMIENTO	32,184.00		
1.9 SALDOS DE BALANCE	32,184.00		
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	133,824.00	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	119,943.62
TOTAL GENERAL	12,420,186.24	TOTAL GENERAL	3,729,333.17

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

* De Fondos Públicos
 ** Bonos Soberanos

 **CONTADOR GENERAL**

ALIXIS VELASQUEZ CAYAMPI
 DNI 28297691
 MAT. N. 017-316
 26/02/2025 15:58:03

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

MARGARITA GONZALES ROJAS
 DNI 28228063
 27/02/2025 14:34:01

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

EBER LIONEL CUBA DIAZ
 DNI 42087942
 27/02/2025 21:33:08

**MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL
 EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [9200043]

GS-1

CATEGORIA PRESUPUESTAL PROGRAMA PRESUPUESTAL PRODUCTO / PROYECTO OBRAS / ACTIVIDADES / ACCIONES DE INVERSION FUNCION DIVISION FUNCIONAL GRUPO FUNCIONAL META	CADENA PROGRAMATICA		PRESUPUESTO (EN NUEVOS SOLES)			META FISICA			UBICACION GEOGRAFICA			
	PURO		P/A	P/M	EJECUCION	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADA Y/O MODIFICADA	EJECUTADA	DEPARTAMENTO	PROVINCIA	DISTRITO	
03. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS												
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS												
2005153 CONSTRUCCION DE CEMENTERIO MUNICIPAL			1,006,800	1,306,648								
6000001 EXPEDIENTE TECNICO			1,006,800	1,306,648								
23 PROTECCION SOCIAL			1,006,800	1,306,648								
006 GESTION			1,006,800	1,306,648								
0010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO			1,006,800	1,306,648								
00001 - 0003448 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE CEMENTERIOS	09		206,800	206,800			OBRA	1,000	AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO	
00002 - 0003448 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE CEMENTERIOS	09		400,000	400,000			OBRA	1,000	AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO	
00003 - 0000487 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO	09		400,000	19,158			OBRA	1,000	AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO	
00004 - 0003448 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE CEMENTERIOS	09			380,642			OBRA	1,000	AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO	
00005 - 0003448 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE CEMENTERIOS	09			286,648			OBRA	1,000	AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO	
TOTAL			1,006,800	1,306,648								

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

GS-1
RESUMEN

RUBRO	PRESUPUESTO (EN NUEVOS SOLES)		
	PIA	PIM	EJECUCION
GASTO SOCIAL POR OBRA / ACTIVIDADES / ACCIONES DE INVERSIÓN			
PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL POR ACCIONES DE INVERSIÓN	1,006,800	1,306,648	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,006,800	1,306,648	
TOTAL GENERAL DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL POR RUBRO			
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,006,800	1,306,648	
TOTAL GENERAL	1,006,800	1,306,648	

Nota: Cada hoja debe ser visada por el responsable de la Dirección de Presupuesto.

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA - PROYECTOS
EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PI-1

CADENA PROGRAMÁTICA		PRESUPUESTO			META FÍSICA			UBICACION GEOGRÁFICA		
CATEGORIA PRESUPUESTAL	RUBRO	PIA	PIM	EJECUCION	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADA Y/O MODIFICADA	EJECUTADA	DEPARTAMENTO	PROVINCIA	DISTRITO
PROGRAMA PRESUPUESTAL										
PROYECTO										
OBRAS / ACCIONES DE INVERSION										
FUNCION										
DIVISION FUNCIONAL										
GRUPO FUNCIONAL										
META										
6000001 EXPEDIENTE TECNICO		600,000	2,600,000							
23 PROTECCION SOCIAL		600,000	2,600,000							
008 GESTION		600,000	2,600,000							
0010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO		600,000	2,600,000							
00001 - 0003449 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE CEMENTERIOS	09	600,000	2,600,000		OBRA	1,000		AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO
2014540 CONSTRUCCION DE CASAS Y CENTROS DE CULTURA		420,000	2,822,744							
6000001 EXPEDIENTE TECNICO		420,000	2,822,744							
03 PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGENCIA		420,000	2,822,744							
006 GESTION		420,000	2,822,744							
0010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO		420,000	2,822,744							
00001 - 0000497 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO	09	420,000	2,822,744		OBRA	1,000		AYACUCHO	HUAMANGA	AYACUCHO
TOTAL		2,436,000	7,199,392							

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA - PROYECTOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PI-1

RESUMEN

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN POR OBRA / ACCIONES DE INVERSIÓN	RUBRO	PRESUPUESTO (EN NUEVOS SOLES)		
		PIA	PIM	EJECUCION
ACCIONES DE INVERSIÓN		2,436,800	7,139,392	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	09	2,436,800	7,139,392	
TOTAL GENERAL		2,436,800	7,139,392	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	09	2,436,800	7,139,392	
TOTAL GENERAL		2,436,800	7,139,392	

Nota: Cada hoja debe ser visada por el responsable de la Dirección de Presupuesto y Planificación o quien haga sus veces.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTALES

EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PPR-G5

CADENA PROGRAMATICA		RUBRO	PRESUPUESTO			
CATEGORIA PRESUPUESTAL	CODIGO PROGRAMA PRESUPUESTAL		PIA	PIM	EJECUCION	
FUNCION	DIVISION FUNCIONAL	GRUPO FUNCIONAL	GENERICA			
ACCIONES CENTRALES			1,848,697	2,531,409	1,399,765.15	
9001 ACCIONES CENTRALES			1,848,697	2,531,409	1,399,765.15	
23 PROTECCION SOCIAL			1,848,697	2,531,409	1,399,765.15	
004 PLANEAMIENTO GUBERNAMENTAL			91,570	137,106	101,562.97	
0005 PLANEAMIENTO INSTITUCIONAL			91,570	137,106	101,562.97	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	63,060	82,352	79,995.17	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	18,270	32,770	16,337.80	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	10,240	21,984	5,230.00	
006 GESTION			1,757,127	2,394,303	1,298,202.18	
0007 DIRECCION Y SUPERVISION SUPERIOR			395,298	432,811	358,137.41	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	331,229	350,658	342,626.23	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	54,939	69,133	15,511.18	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	9,130	13,020		
0008 ASESORAMIENTO Y APOYO			861,808	1,047,720	658,195.19	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		13	10,000	19,456	14,154.75	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	527,824	641,978	508,647.83	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	277,819	296,385	89,144.31	
5 OTROS GASTOS		09	20,465	42,824	37,348.30	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	25,600	47,077	6,900.00	
0009 SOPORTE TECNOLOGICO			231,134	611,380	89,635.14	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	57,120	72,422	70,120.14	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	16,674	77,618	17,515.00	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	157,340	461,340	2,000.00	
0011 PREPARACION Y PERFECCIONAMIENTO DE RECURSOS HUMANOS			135,421	163,001	95,258.23	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		13	10,000	14,742	14,642.08	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	51,706	72,204	59,251.10	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	73,715	76,055	21,365.05	
0012 CONTROL INTERNO			133,466	139,391	98,978.21	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	79,991	82,095	77,036.89	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	25,940	33,291	19,429.32	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	27,535	24,005	2,510.00	
3. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS			6,133,238	13,188,037	2,329,568.02	
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS			6,133,238	13,188,037	2,329,568.02	
03 PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGENCIA			420,000	2,822,744		
006 GESTION			420,000	2,822,744		
0010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO			420,000	2,822,744		
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	420,000	2,822,744		
08 COMERCIO			1,718,438	3,505,352	1,148,864.57	
021 COMERCIO			1,718,438	3,505,352	1,148,864.57	
0043 PROMOCION DEL COMERCIO INTERNO			1,718,438	3,505,352	1,148,864.57	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	712,648	910,443	804,456.44	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		13	58,950	66,472	58,877.72	
2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		09		7,055	7,053.72	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	841,889	1,674,642	225,112.08	
5 OTROS GASTOS		09	41,289	85,000	38,549.61	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		09	63,562	781,740	12,615.00	
23 PROTECCION SOCIAL			3,994,800	6,859,941	1,182,903.45	
006 GESTION			2,433,920	4,735,551	87,248.72	
0010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO			2,433,920	4,735,551	87,248.72	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		09	82,061	89,181	75,204.02	
3 BIENES Y SERVICIOS		09	334,459	329,722	12,044.70	

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTALES

EJERCICIO 2024
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PPR-G5

CADENA PROGRAMATICA		RUBRO	PRESUPUESTO		
ATEGORIA PRESUPUESTAL CODIGO PROGRAMA PRESUPUESTAL	FUNCION DIVISION FUNCIONAL GRUPO FUNCIONAL GENERICA		PIA	PIM	EJECUCION
6	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	09	2,016,800	4,316,648	
051	ASISTENCIA SOCIAL		1,560,880	2,124,390	1,095,654.73
0114	DESARROLLO DE CAPACIDADES SOCIALES Y ECONOMICAS		1,560,880	2,124,390	1,095,654.73
1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	09	400,445	563,821	450,515.81
1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13	22,490	32,954	32,269.07
2	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	09	564,134	572,241	328,595.96
3	BIENES Y SERVICIOS	09	479,841	824,771	270,600.89
5	OTROS GASTOS	09	300	300	
6	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	09	93,670	130,303	13,673.00
TOTAL			7,961,935	15,719,446	3,729,333.17

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTALES

EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
PROVINCIA : 01 HUAMANGA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

PPR-G5

PROGRAMACION Y EJECUCION DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTALES CON ENFOQUE DE RESULTADOS
 (EN SOLES)

PPR-G1

DEPARTAMENTO: 05 AYACUCHO
 PROVINCIA : 01 HUAMANGA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO [920043]

CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO / ACCIONES COMUNES / PROYECTO / SIN PRODUCTO PIA / PIM / EJECUCION	2.0	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	GASTOS CORRIENTES		2.0	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	SERVICIO DE LA DEUDA	TOTAL
	RESERVA DE CONTINGENCIA	PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES	PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS SOCIALES	BIENES Y SERVICIOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (CORRIENTES)	OTROS GASTOS (CORRIENTES)	GASTOS CORRIENTES	RESERVA DE CONTINGENCIA	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (CAPITAL)	OTROS GASTOS (CAPITAL)	ADQUISICION ACTIVOS FINANCIEROS	ADQUISICION ACTIVOS FINANCIEROS	GASTOS DE CAPITAL	2.8			
(+) CREDITOS SUPLEMENTARIOS																	4,702,592.00
(-*) TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES																	
REESTRUCTURACION DE FUENTES																	
REDUCCIONES(1)																	
(-*) ANULACIONES Y HABILITACIONES																	
EJECUCION DEL GASTO		2,698,778.00	579,298.00	3,414,397.00				7,120,595.00				4,702,592.00					4,702,592.00
VARIACION PIM - EJECUCION		2,405,224.00	564,134.00	2,123,646.00				5,158,059.00				7,139,392.00					7,139,392.00
TOTAL		476,455.00	13,227.00	1,394,666.00				1,929,281.00				8,566,861.00					8,566,861.00
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM		2,405,224.00	564,134.00	2,123,646.00				5,158,059.00				2,623,977.00					2,623,977.00
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PA		476,455.00	13,227.00	1,394,666.00				1,929,281.00				5,809,250.00					5,809,250.00
(+) CREDITOS SUPLEMENTARIOS																	
(-*) TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES																	
REESTRUCTURACION DE FUENTES																	
REDUCCIONES(1)		114,099.90	1,935.00	(104,127.00)				34,266.00				(34,266.00)					(34,266.00)
(-*) ANULACIONES Y HABILITACIONES		2,837,797.25	335,649.69	687,060.33				3,666,495.17				42,928.00					42,928.00
EJECUCION DEL GASTO		410,960.75	243,946.32	2,727,326.87				3,434,179.93				8,555,633.00					8,555,633.00
VARIACION PIM - EJECUCION																	

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS

EJERCICIO 2024

(EN SOLES)

DEPARTAMENTO : 05 - AYACUCHO

PROVINCIA : 01 - HUAMANGA

ENTIDAD : 001 - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PÚBLICA DE AYACUCHO-AYACUCHO - 920043

TFR

FUENTE DE FINANCIAMIENTO RUBRO Genérica del Ingreso Subgenérica del Ingreso 1 Subgenérica del Ingreso 2 Específica 1 Específica 2	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA-PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL	REDUCCIONES(1)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO-PM	EJECUCIÓN DE INGRESOS	SALDO
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE: (*)							
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3.1 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3.1.3 DE LOS GOBIERNOS LOCALES	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3.1.2 DE LOS GOBIERNOS REGIONALES	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3.1.4 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.2.3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3.1 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3.1.3 DE LOS GOBIERNOS LOCALES	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3.1.2 DE LOS GOBIERNOS REGIONALES	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3.1.4 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
1.4.1.3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
TOTAL ENTIDAD	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00
TOTAL	0	0	0	(0)	0	0.00	0.00

Informar por Fuente de Financiamiento, Rubro y Especifica en detalle

(*) Informar a nivel de Entidad (código y denominación de la Entidad / Pliego, en el caso de Gobiernos Locales indicar departamento y provincia)

(1) Solo para el Tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana"

Ayacucho, 3 de marzo de 2025

OFICIO N° 011 -2025-SBA-OCI

Señor:
ALEXIS VELASQUEZ CAYAMPI.
Jefe de Unidad de la Unidad de Contabilidad y Tesorería.
Sociedad de Beneficencia de Ayacucho

Presente. -

Asunto : Informe sobre Estado situacional de Auditorías a los estados financieros de la SBA.

Referencia : Informe N° 002-2025.SBA/P-GG-OCT.

Me dirijo a usted en atención al asunto del rubro de la referencia, que verificado el sistema SAGU, la entidad no cuenta con registro de auditoría financieras de los periodos anteriores, por lo que, no es posible informales los estados situacionales correspondientes.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,



Victor Raúl Marquina Medina
Jefe de Control Institucional
Sociedad de Beneficencia de Ayacucho.



03/03/25
Recibido.



NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL CIERRE ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2024

ENTIDAD: 92043 Sociedad de Beneficencia de Ayacucho

NOTA 01: OBJETIVOS DE LA INFORMACION PRESUPUESTARIA

La Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, dentro del Plan Estratégico Institucional 2024 – 2026 – PEI – SBA – 2024 - 2026, vigente, aprobado con la Resolución de Presidencia de Directorio No. 09-2024-SBA de fecha 26 de junio de 2024, en el que se tiene establecido los objetivos estratégico general y específico, vinculado a las acciones estratégicas, para el cumplimiento de la finalidad de la Beneficencia, de prestar servicios de protección social de interés público en su ámbito local de la provincia de Huamanga, a las niñas, niños, adolescentes, mujeres, personas con discapacidad y personas adultas mayores que se encuentren en situación de riesgo o vulnerabilidad, de manera complementaria a los servicios que presta el Estado, bajo los enfoques de derechos, genero, intercultural e intergeneracional.

OBJETIVO ESTRATEGICO INSTITUCIONAL GENERAL:		
MEJORAR LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE PROTECCION SOCIAL A LA POBLACION VULNERABLE QUE ATIENDE LA SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE AYACUCHO		
Objetivo Estrategico Insitucional 1	Objetivo Estrategico Insitucional 2	Objetivo Estrategico Insitucional 3
Fortalecer la gestion institucional de la SBA	Mejorar la rentabilidad de las unidades de negocio	Fortalecer los servicios sociales que brinda la SBA.

Fuente: PEI – SBA – 2024 - 2026

En tal razón siendo una entidad benéfica, para cumplir con su finalidad y objeto social, recauda y administra los recursos financieros, que constituyen las Fuentes de Financiamiento, los mismos que se encuentran expuestos en el Presupuesto Institucional de Apertura y el Modificado del 2024 conforme se detalla:

- 09: Recursos Directamente Recaudados
- 013: Donaciones y Transferencias

Los recursos financieros administrados y captados nos permite solventar las necesidades básicas de los beneficiarios de los servicios sociales que administra la organización, contribuyendo a elevar la calidad de vida de la población en situación de vulnerabilidad social, generando sus recursos financieros y desarrollando competencias en el capital humano.





NOTA 02: PRINCIPALES PRACTICAS PRESUPUESTARIAS

Las principales practicas presupuestales que aplica a la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho para el ejercicio fiscal 2024, son las siguientes:

a) Consideraciones Generales:

1. De conformidad a lo normado por la Ley No. 31743, entre otros, dispone a las Sociedades de Beneficencias la incorporación al Sistema Nacional de Contabilidad, en tal razón, la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, formula el presupuesto institucional en estricta observancia al artículo 14° del Decreto Legislativo 1411: Uso de los Recursos, hasta el 30% de la programación del presupuesto que corresponde destinar para los gastos de las actividades administrativas y hasta el 70 % corresponde a la implementación y ejecución de las actividades comerciales, de protección social, en tal razón se ha definido y asignado los recursos presupuestarios para la ejecución de las actividades, servicios sociales y comerciales programadas para el 2024.
2. Mediante el Acuerdo de Directorio No.0116-036 -2023-SBA de fecha 29.12.2023 se aprueba el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) 2024 de la Sociedad de Beneficencia de Ayacucho, por la suma de S/ 7,981,935.00, por la Fuente de Financiamiento de 09: Recursos Directamente Recaudados ascendente a S/ 7,880,495.00 y 013: Donaciones y Transferencias ascendente a S/ 101,440.00.
3. Mediante la Resolución de Presidencia de Directorio No. 020- 2024-SBA de fecha 31 de octubre del 2024, se aprueba el Presupuesto Inicial Modificado (PIM) que asciende a S/ 15,719,446.00, por la Fuente de Financiamiento de 09: Recursos Directamente Recaudados ascendente a S/ 15,585,822.00 y 013: Donaciones y Transferencias ascendente a S/ 133,624.00. como consecuencia de la incorporación de la ejecución de mayores ingresos y por los Saldos de Balance.
4. La ejecución presupuestaria de gastos al 31 de diciembre del 2024 fue de S/ 3,729,333.17 por toda Fuente de Financiamiento, dicho importe representa una ejecución del 69.12 % respecto al PIM. Situación que se detalla en el siguiente cuadro:
5. El registro, reporte y presentación periódica de la información de las operaciones presupuestales la Beneficencia realiza mediante el aplicativo del registro "SIAF – WEB - Modulo Contable – Información Financiera Presupuestaria", habilitado por la Dirección General de Contabilidad Publica del Ministerio de Economía y Finanzas, siguiendo los lineamientos y directivas emanadas de la Dirección General de Contabilidad Publica del Ministerio de Economía y Finanzas, en el marco de la:
 - Resolución Directoral No. 007-2024-EF/51.01 que aprueba el Instructivo No. 03-2024-EF/51.01 Instructivo Para la Presentación de la Información Financiera e Información Presupuestaria de las Entidades del Sector Publico durante el proceso de transición al marco de las NICSP.
6. Las Notas a los Estados Presupuestarios incluye un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final





SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE AYACUCHO



al cierre del ejercicio fiscal de 2024, con respecto al mismo periodo del ejercicio fiscal anterior (2023), de igual forma se realiza el analisis del formato que corresponde a la ejecucion del presupuesto de ingresos y gastos.

b) Tratamiento de Ingresos:

Se describe las principales variaciones de la ejecución de ingresos por las Fuentes de Financiamiento 09: Recursos Directamente Recaudados y 013: Donaciones y Transferencias del periodo analizado respecto al periodo del año próximo pasado, como se detalla a continuación:

NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCION DE INGRESOS POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Presupuesto Institucional Modificado y Ejecución de Ingresos Por Toda Fuente de Financiamiento (09: Recursos Directamente Recaudados y 013: Donaciones y Transferencias)

INGRESOS A NIVEL DE GENERICA	2024		2023		VARIACIÓN EJECUCION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	S/	%
INGRESOS CORRIENTES	7,959,625.00	4,660,365.24	8,635,082.00	4,966,491.89	-306,126.65	294.93%
Impuestos y contribuciones obligatorias						
Contribuciones Sociales						
Venta de Bienes y Servicios	7,887,706.00	4,588,446.68	8,599,456.00	4,930,866.79	-342,420.11	93.06%
Otros Ingresos	71,919.00	71,918.56	35,626.00	35,625.10	36,293.46	201.88%
INGRESOS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
Venta de activos no financieros						
Venta de activos financieros						
TRANSFERENCIAS	101,440.00	101,440.00	101,440.00	101,440.00	0.00	100.00%
Donaciones y Transferencias	101,440.00	101,440.00	101,440.00	101,440.00	0.00	1
Otros Ingresos						
FINANCIAMIENTO	7,658,381.00	7,658,381.00	6,203,570.00	0.00	7,658,381.00	0.00%
Endeudamiento						
Saldos de balance	7,658,381.00	7,658,381.00	6,203,570.00		7,658,381.00	0
TOTAL	15,719,446.00	12,420,186.24	14,940,092.00	5,067,931.89	7,352,254.35	394.93%

Fuente: PP1

La ejecución de ingresos por las fuentes de financiamiento de RDR y DT del año fiscal 2024 con respecto al ejercicio fiscal 2023 ha sufrido una variación positiva en





general en S/ 7, 352,254.35, que viene a ser un 394.93 % mayor con respecto a la ejecución y/o recaudación de ingresos del ejercicio fiscal anterior 2023, originado por la mayor ejecución de ingresos en el rubro de Otros Ingresos y por la incorporación de los recursos financieros de Saldos de Balance.

b.1) En la Fuente de Financiamiento de 09: Recursos Directamente Recaudados:

La ejecución de los ingresos por la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados se puede apreciar que en los rubros de Venta de Bienes y Servicios, ha sufrido una variación negativa en S/ - 342,420.11, que en porcentaje representa el 93.06 % frente a la recaudación del año 2023, originado por la morosidad y retrasos en el pago de los servicios de arrendamiento y menor demanda de nuestros servicios funerarios, hecho que ha generado una disminución en la ejecución de los ingresos. Sin embargo, en lo referido al resultado total de la ejecución de ingresos se tiene una variación positiva de S/ 7,352,254.35, que en porcentaje representa 394.93 % frente a lo ejecutado en el año fiscal 2023, variación que se ha originado por la incorporación de los recursos financieros por Saldo de Balance.



b.2) En la Fuente de Financiamiento de 013: Donaciones y Transferencias:

La ejecución de los ingresos por la Fuente de Financiamiento de Donaciones y Transferencias, se evidencia que no hubo variación alguna, toda vez que durante el año 2023 y 2024 se recibió el mismo importe de S/ 101,440 proveniente de las transferencias financieras recibidas en calidad de donación por la Municipalidad Provincial de Huamanga.

c) Tratamiento de Gastos:

Se describe las principales variaciones de la ejecución de gastos por las Fuentes de Financiamiento 09: Recursos Directamente Recaudados y 013: Donaciones y Transferencias del periodo analizado respecto al periodo del año próximo pasado, como se detalla a continuación:



**SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE
AYACUCHO**



**NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCION DE
INGRESOS POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**Presupuesto Institucional Modificado y Ejecución de Gastos Por Toda
Fuente de Financiamiento (09: Recursos Directamente Recaudados y
013: Donaciones y Transferencias)**

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN EJECUCION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	S/	%
GASTOS CORRIENTES	7,120,585.00	3,686,405.17	9,510,964.00	3,767,542.54	-81,137.37	687.38%
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	2,998,778.00	2,587,797.25	3,013,373.00	2,484,647.02	103,150.23	104.15%
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	579,296.00	335,649.68	504,485.00	343,288.32	-7,638.64	97.77%
2.3 Bienes y Servicios	3,414,387.00	687,060.33	5,891,886.00	921,134.36	-234,074.03	74.59%
2.5 Otros Gastos	128,124.00	75,897.91	101,220.00	18,472.84	57,425.07	410.86%
GASTOS DE CAPITAL	8,598,861.00	42,928.00	5,429,128.00	62,102.20	-19,174.20	69.12%
2.6 Donaciones y transferencias	8,598,861.00	42,928.00	5,429,128.00	62,102.20	-19,174.20	69.12%
2.5 Otros gastos						
2.6 Adquisición de activos no financieros						
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA					0.00	
TOTAL	15,719,446.00	3,729,333.17	14,940,092.00	3,829,644.74	-100,311.57	756.50%

Fuente: PP2

La ejecución de gastos por las fuentes de financiamiento de RDR y DT del año fiscal 2024 con respecto al ejercicio fiscal 2023 ha sufrido una variación negativa en general en S/ - 100,311.57, que viene a ser un 756.50 % menor con respecto a la ejecución de gastos del ejercicio fiscal anterior 2023, originado por la menor ejecución de gastos en los rubros de Bienes y Servicios y Pensiones y otras prestaciones sociales.

b.1) En la Fuente de Financiamiento de 09: Recursos Directamente Recaudados:

La ejecución de los gastos por la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados se puede evidenciar que en el rubro de Personal y Obligaciones Sociales se tiene una variación positiva de S/ 103,150.23 que en porcentaje representa el 104.15 % de gastos , por la incorporación de un nuevo personal en la organización, para el funcionamiento de estudios y obras, en lo que corresponde al rubro de Bienes y Servicios se atiende de conformidad al flujo y





**SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE
AYACUCHO**



necesidad de las áreas usuarias; en lo que corresponde al rubro de otros gastos también representa una variación positiva de S/ 57,425.07, que en porcentaje representa 410.86 %, originados por los pagos de deudas con el gobierno local referido a los arbitrios de años pasados y a los derechos pagados a la DIRESA para ejecutar las exhumaciones por vencimiento de los servicios funerarios.

b.2) En la Fuente de Financiamiento de 013: Donaciones y Transferencias:

La ejecución de los gastos por la Fuente de Financiamiento de Donaciones Transferencias, se evidencia una variación negativa de S/ - 19,174.20 que en porcentaje representa el 69.12 % con respecto al año 2023, variación originada por la afectación de los gastos de personal bajo el régimen laboral del DL 276.

d) Modificaciones Presupuestales

NOTA 05: MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DURANTE EL AÑO 2024

La Sociedad de Beneficencia durante el ejercicio fiscal procedió con las modificaciones presupuestales por Créditos y Anulaciones dentro de la unidad ejecutora, asimismo por Crédito Suplementario, por mayores recaudaciones de ingresos y la incorporación de recursos financieros por Saldo de balance, que se detalla a continuación:

PIA	IMPORTE
Ley N° 31953 Presupuesto del Sector Publico para el ejercicio fiscal 2024 y el Acuerdo de Directorio No. 0116-036- 2023-SBA/D (29.12.2023)	7,981,935.00
MODIFICACIONES	7,737,511.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 008-2024-SBA (31.01.2024)	(61,655.00) 61,655.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 015-2024-SBA (30.04.2024)	(81,511.00) 81,511.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 019-2024-SBA (30.09.2024)	(6,000.00) 6,000.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 020-2024-SBA (31.10.2024)	(380,482.00) 380,482.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 029-2024-SBA (31.10.2024)	(6,912.00) 6,912.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 030-2024-SBA (29.11.2024)	(4,139.00) 4,139.00
Por Créditos Presupuestales y Anulaciones Dentro de la Unidad Ejecutora RPD 031-2024-SBA (30.12.2024)	(111,471.00) 111,471.00
Por Crédito Suplementario RPD N° 019-2024-SBA (28.08.2024)	57,961.00
Por Crédito Suplementario Saldo de Balance RPD N° 020-2024-SBA (31.10.2024)	7,658,381.00





SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE AYACUCHO



Por Crédito Suplementario RPD N° 029-2024-SBA (31.10.2024)	3,117.00
Por Crédito Suplementario RPD N° 030-2024-SBA (29.11.2024)	11,035.00
Por Crédito Suplementario RPD N° 031-2024-SBA (30.12.2024)	7,017.00
PIM	15,719,446.00

Fuente: Reporte del Marco Legal del Presupuesto de la SBA 2024

Luego del proceso de los documentos autorizativos, de la Alta dirección de la Beneficencia y a la alimentación de la información en los registros y reportes se tiene el PIA y el PIM para el año fiscal 2024 según detalle:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO		PIA 2024	PIM 2024
09	Recursos Directamente Recaudados	7,880,495.00	15,585,822.00
013	Donaciones y Transferencias	101,440.00	133,624.00
TOTAL GENERAL		7,981,935.00	15,719,446.00

Fuente: Modulo Presupuestario – PP1 – PP2

Sociedad de Beneficencia
de Ayacucho

Margarita González Rojas
SUPERVISORA DE LA OFICINA DE PLANEAMIENTO
Y DESARROLLO



**COMENTARIOS Y ANÁLISIS Y DE
LOS PRINCIPALES PROYECTOS DE INVERSIÓN
DE LA SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE AYACUCHO DEL EJERCICIO FISCAL 2024**

PROYECTO 2005153: CONSTRUCCIÓN DEL CEMENTERIO MUNICIPAL

OBJETIVOS DEL PROYECTO: ampliar y mejorar los espacios físicos para la atención de los servicios funerarios a la población de la provincia de Huamanga y alrededores.

PROYECTO/METAS PRESUPUESTALES	2024				VARIACIÓN EJECUCIÓN	
	PIA	PIM	EJECUTADO	META FÍSICA	SALDO POR EJECUTAR	%
2005153 Construcción de Cementerio Municipal	1,006,800	1,306,648	0.0	0	1,306,648	
Ampliación y Mejoramiento de Cementerios						
Construcción de Doble Muro Perimétrico del Cementerio General de Ayacucho	0.0	299,848	0.00	0	299,848	0 %
Construcción de 204 Nichos Adultos en el Pabellón "San Francisco Solano"	0.0	380,842	0.0	0	299,848	0 %
Construcción de Pabellón de 252 Nichos	400,000	19,158	0.0	0	19,158	0 %
Habilitación del Cementerio de Andamarca	206,800	206,800	0.0	0	206,800	0 %
Construcción de Mausoleos Subterráneos Lineal de 05 Cavidades	400,000	400,000	0.0	0	400,000	0 %
TOTAL	1,006,800	1,306,648	0.00	0.00	1,306,648	0.00%

Dentro de este Proyecto se programó 05 metas presupuestales donde lamentablemente no se tuvo ejecución financiera y física, conforme se advierte de los resultados del cuadro en mención, por las razones que en la Beneficencia, recientemente se ha implementado la Oficina de Proyectos y Obras, razón por la que no se gestionó en su oportunidad este rubro, sin embargo en el mes de diciembre se gestionó las obras por Contrato, los mismos que su ejecución física y financiera se ejecutará durante el año fiscal 2025.



**SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE
AYACUCHO**



PROYECTO 2006291: CONSTRUCCION DE COMEDOR

OBJETIVOS DEL PROYECTO: construir espacios físicos para la atención a las necesidades de alimentación a la población objetivo en situación de riesgo y vulnerabilidad de la provincia de Huamanga.

PROYECTO/METAS PRESUPUESTALES	2024				VARIACIÓN EJECUCION	
	PIA	PIM	EJECUTADO	META FISICA	SALDO POR EJECUTAR	%
2006291 construcción de Comedores	410,000	410,000	0.0	0	410,000	0 %
Construcción y Equipamiento						
Construccion del Comedor Servicio de Apoyo Alimentario "San Juan de Dios"	410,000	410,000	0.0	0	410,000	0%
TOTAL	410,000	410,000	0.00	0.00	410,000	0.00%

Dentro de este Proyecto se programó la meta presupuestal, donde no se ejecutó financiera y física, conforme se advierte de los resultados del cuadro en mención, por las razones que, en la Beneficencia, recientemente se ha implementado la Oficina de Proyectos y Obras, razón por la que no se gestionó en su oportunidad este rubro, sin embargo se reprogramara para su ejecución durante el año fiscal 2025.

PROYECTO 2013185: REHABILITACIÓN DE CEMENTERIO MUNICIPAL

OBJETIVOS DEL PROYECTO: Implementar y ampliar los servicios funerarios con la construcción de un nuevo cementerio y del crematorio, para la atención de la demanda de nuevos servicios funerarios a la población de la provincia de Huamanga y aledaños. Por la crecida de la población ayacuchana y alta demanda y colapso del Cementerio existente.

PROYECTO/METAS PRESUPUESTALES	2024				VARIACIÓN EJECUCION	
	PIA	PIM	EJECUTADO	META FISICA	SALDO POR EJECUTAR	%
2013185 Rehabilitación de Cementerio Municipal	600,000	2,600,000	0.0	0	2,600,00	
Proyecto Construccion del Cementerio y Crematorio de Andamarca	600,000	2,600,000	0.0	0	2,600,000	0 %
TOTAL	600,000	2,600,000	0.00	0.00	2,600,000	0.00%



**SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE
AYACUCHO**



Dentro de este Proyecto se programó las metas presupuestales en el que no se ejecuto física y financiera, conforme se advierte de los resultados del cuadro en mención, por las razones que en la Beneficencia, recientemente se ha implementado la Oficina de Proyectos y Obras, razón por la que no se gestionó en su oportunidad este rubro, sin embargo en el mes de diciembre se gestionó las inversiones por Contrato, los mismos que su ejecución física y financiera se verificara durante el año fiscal 2025.

PROYECTO 2014540: CONSTRUCCION DE CASAS Y CENTROS DE CULTURA

OBJETIVOS DEL PROYECTO: Implementar las nuevas oficinas administrativas y comerciales de la Beneficencia, con la finalidad de mejorar la atención al público usuario de la organización y ampliar las recaudaciones por actividades comerciales.

PROYECTO/METAS PRESUPUESTALES	2024				VARIACIÓN EJECUCION	
	PIA	PIM	EJECUTADO	META FISICA	SALDO POR EJECUTAR	%
2014540 Construccion de Casas y Centros de Cultura	420,000	2,822,744	0.0	0		
Proyecto Construccion Edificio Oficinas y Comercio Casona Velarde Ayacucho	420,000	2,822,744	0.0	0	2,600,000	0 %
TOTAL	2,436,800	7,139,392	0.00	0.00	7,139,392	0.00%

Dentro de este Proyecto se programó esta meta presupuestal donde no se ejecutó financiera y física, conforme se advierte de los resultados del cuadro en mención, por las razones que en la Beneficencia, recientemente se ha implementado la Oficina de Proyectos y Obras, razón por la que no se gestionó en su oportunidad este rubro, sin embargo se reprogramara su ejecución en el año fiscal 2025.


 Sociedad de Beneficencia
de Ayacucho

Margarita Gonzáles Rojas
 SUPERVISORA DE LA OFICINA DE PLANEAMIENTO
Y DESARROLLO





**COMENTARIOS Y ANÁLISIS DEL
PRESUPUESTO DE GASTO CON ENFOQUE A RESULTADOS- PPR
EJERCICIO FISCAL 2024**

COMENTARIO SOBRE LA EJECUCION DEL GASTO RESPECTO A LA PROGRAMACIÓN INSTITUCIONAL FINAL – PIM

La variación de la ejecución del gasto fue de 23.72% respecto a su presupuesto programado, quedando un saldo por ejecutar de S/. 11,990,112.83, que corresponde al presupuesto asignado a la categoría de los Programas Presupuestales con Enfoque de Resultados.

A continuación, el reporte generado conforme se detalla:

PROGRAMA		PRESUPUESTO INICIAL -PIA	PRESUPUESTO MODIFICADO - PIM	EJECUCION DE GASTO	SALDO POR EJECUTAR
1001	Programa Presupuestal con Enfoque a Resultados	00.00	0.00	0.00	0.00
9001	Accione Centrales	1,848,697.00	2,531,409.00	1,399,765.15	1,131,643.85
9002	Asignaciones Presupuestarias que no Resultan – APNOP	6,133,238.00	13,188,037.00	2,329,568.02	10,858,468.98
TOTAL GENERAL		7,981,935.00	15,719,446.00	3,729,333.17	11,990,112.83

Como se observa, este presupuesto corresponde al saldo por ejecutar de las diferentes metas presupuestales programadas en el PIA 2024, financiado por las Fuentes de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados y de Donaciones y Transferencias.

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO INICIAL -PIA	PRESUPUESTO MODIFICADO -PIM	EJECUCION DE GASTO
Programa Presupuestal con enfoque a resultados	0.00	0.00	0.60
Accione Centrales	1,848,697.00	2,531,409.00	1,399,765.15
Asignaciones Presupuestarias que no Resultan – APNOP	6,133,238.00	13,188,037.00	2,329,568.02
TOTAL GENERAL	7,981,935.00	15,719,446.00	3,729,333.17

Analizando la programación y ejecución de gastos por resultados por la programación en la categoría presupuestal PPR-G4, la Beneficencia tiene un presupuesto programado de S/ 1,848,935.00 según PIA incrementándose a S/. 682,712.00 como créditos suplementarios





**COMENTARIOS Y ANÁLISIS GASTO SOCIAL
EJERCICIO FISCAL 2024**

COMENTARIO Y ANALISIS AL GASTO SOCIAL

El gasto social constituye la gestión que permite cumplir la finalidad que nos encarga el Estado mediante el DL 1411 más importante del Estado, toda vez que propicia la igualdad de oportunidades para todos los peruanos, esto significa acceso universal por las personas que no cuentan con el adecuado servicio y oportuno a servicios de buena calidad a través de programa cuyos objetivos son:

OBJETIVOS DEL GASTO SOCIAL

- Elevar el nivel nutricional de la población objetivo captada por la Beneficencia que se encuentran en situación de riesgo y vulnerabilidad: niñas, niños, adolescentes, mujeres, personas con discapacidad y personas adultas mayores.
- Atención integral del adulto mayor autovalente, garantizando la alimentación, salud, recreación, vivienda, otros servicios básicos y a los derechos y la defensa del beneficiario social.
- Atención y acceso al servicio de cuidado diurno orientado a la prevención y riesgo y desprotección familiar de niñas y niños en situación de riesgo y vulnerabilidad de 06 meses a 2 años y 9 meses de edad.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL -GS-2

GASTO SOCIAL POR CLASIFICACION FUNCIONAL	PIA	PIM	EJECUCION	% /EJECUCION / PIM) * 100
23 Protección Social	1,006,800	1,306,648	0.0	0
INGRESOS DE CAPITAL	1,006,800	1,306,648	0.00	0.00

Conforme a los reportes se tiene presupuestado en el PIM para el año fiscal 2024 por el importe de S/ 1,306,648.00 soles, los mismos que corresponden el presupuesto para los servicios sociales que administra la Beneficencia como es el Comedor Social "San Juan de Dios", el Centro de Cuidado Diurno Para Niñas y Niños "María Guía" y el Centro de Atención Residencial Para Adultos Mayores "San Juan de Dios", pero en el detalle no muestra ejecuciones de gastos.

Sociedad de Beneficencia
de Ayacucho

Margarita Gonzáles Rojas
SUPERVISORA DE LA OFICINA DE PLANEAMIENTO
Y DESARROLLO

FT N° 1: Avances de transición

Aprovechamiento de exenciones

A. Exenciones que afectan la presentación razonable ⁽¹⁾

(...)

B. Exenciones que no afectan la presentación razonable ⁽¹⁾

(...)

C. Detalle del aprovechamiento de las exenciones

En base al programa de transición y sus actualizaciones realizadas de forma semestral, corresponde revelar la siguiente información:

Periodo que se informa:

Seguimiento a los avances de la transición				
Partida contable	Programado actualizado (S/) (2)	Ejecutado (S/) (3)	Pendiente de ejecutar (S/) (4)	Naturaleza del ajuste realizado (5)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0.00	0.00	
Inversiones Financieras		0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar (Neto)		0.00	0.00	
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		0.00	0.00	
Inventarios (Neto)		0.00	0.00	
Servicios y Otros Pagados por Anticipado		0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo		0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		0.00	0.00	
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo		0.00	0.00	
Inversiones Financieras (Neto)		0.00	0.00	
Propiedades de Inversión		0.00	0.00	
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		0.00	0.00	
Otras Cuentas del Activo (Neto)	-36,279.66	-36,279.66	0.00	
Total activo	-36,279.66	-36,279.66	0.00	
Sobregiros Bancarios		0.00	0.00	
Cuentas Por Pagar a Proveedores		0.00	0.00	
Impuestos, Contribuciones y Otros		0.00	0.00	
Remuneraciones y Beneficios Sociales		0.00	0.00	
Obligaciones Previsionales		0.00	0.00	
Operaciones de Crédito		0.00	0.00	
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo		0.00	0.00	
Otras Cuentas del Pasivo		0.00	0.00	
Ingresos Diferidos		0.00	0.00	
Deudas a Largo Plazo		0.00	0.00	
Cuentas por Pagar a Proveedores		0.00	0.00	
Beneficios Sociales		0.00	0.00	
Obligaciones Previsionales		0.00	0.00	
Provisiones		0.00	0.00	
Otras Cuentas del Pasivo		0.00	0.00	
Ingresos Diferidos		0.00	0.00	
Total pasivo	0.00	0.00	0.00	

PROV

Acciones y plazos para el cierre de brechas ⁽⁶⁾

La entidad tiene previsto en el programa de transición para el ejercicio 2025, ajustar partidas de cuentas por cobrar, propiedades planta y equipo

D. Explicación de la transición

(a) Fecha de adopción:

01/01/2024

(b) Efectos de la transición:

Activo Σ (Ejec. Activo) -36,279.66 (S/)

(7) El resultado de los ajustes por adopción en las partidas de:.....han representado un incremento o disminución de %, respecto al saldo inicial de 2024

Pasivo Σ (Ejec. Pasivo) 0.00 (S/)

(7) El resultado de los ajustes por adopción en las partidas de:.....han representado un incremento o disminución de %, respecto al saldo inicial de 2024

Notas:

(1) Consignar la descripción de la exención que afecta o no afecta la presentación razonable, conforme el Anexo 01 del presente Manual.

(2) Conforme al periodo que se informe (anual o semestral):

- Para Dic-24, son los importes pendientes de ejecutar presentados en el Programa de transición

- Para Jun-25 y Dic-25, son los importes pendientes de ejecutar consignados en el Formato N° 1 de Dic-24

- Para Jun-26 y Dic-26, son los importes pendientes de ejecutar consignados en el Formato N° 1 de Dic-25

(3) El ejecutado en soles, son los ajustes de adopción realizados durante el periodo que se informa.

(4) El pendiente de ejecutar, es la diferencia del importe programado y del ejecutado.

(5) Consignar número de exención, conforme el Anexo 01 del presente Manual.

(6) Breve descripción de las próximas acciones y plazos para el cierre de brechas contables.

(7) Describir de qué forma los ajustes de adopción (cambios de políticas y corrección de errores) respecto de los activos o pasivos, vienen afectando la posición financiera y rendimiento financiero y flujos de efectivo.


MUNICIPALIDAD DE BENEFICENCIA YACURONGO

EPC Alexis Velásquez Cayampi
JEFE UCT

FT N° 2: Conciliaciones a la fecha de adopción**A. Conciliación del patrimonio (S/)****A la fecha de
adopción
01.01.2024**

Saldo de apertura del patrimonio al 1 de enero de 2024 presentado según la base contable anterior

16,099,337.57

Ajusten por adopción al Marco de las NICSP (Otras cuentas del Activo Neto)

-36,279.66

Total ajustes en la fecha de adopción**-36,279.66**

Saldo de apertura reexpresado del patrimonio al 1 de enero de 2024, según Marco NICSP

16,063,057.91

B. Conciliación de los resultados acumulados (S/)**A la fecha de
adopción
01.01.2024**

Saldo de apertura de los resultados acumulados al 1 de enero de 2024 presentado según la base contable anterior

3,435,869.75

Ajusten por adopción al Marco de las NICSP (Otras cuentas del Activo)

-36,279.66

Total ajustes en la fecha de adopción**-36,279.66**

Saldo de apertura reexpresado de los resultados acumulados al 1 de enero de 2024, según Marco NICSP

3,399,590.09

Nota:^(*) Incluir los ajustes de adopción por el tipo de exención utilizada

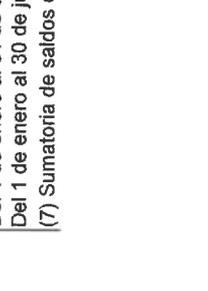
ROCIDAD DE BENEFICENCIA
REACTIVO
CPC. Alcides Velásquez Cayamán
JEFE UCA

FT N° 3: Conciliación del saldo de activos y pasivos

Partida [rubro contable]	Saldos contables al 31 de diciembre del 2023 ⁽¹⁾	Ajustes de adopción del Marco NICSP ⁽²⁾				Saldos ajustados bajo el Marco NICSP al 1 de enero de 2024 ⁽⁷⁾
		Reconocimiento ⁽³⁾ (+)	Baja ⁽³⁾ (-)	Medición ⁽⁴⁾ (+ / -)	Reclasificación ⁽⁵⁾ (+ / -)	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,658,379.66					7,658,379.66
Inversiones Financieras						0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	598,973.22					598,973.22
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	14,301.43					14,301.43
Inventarios (Neto)	18,184.28					18,184.28
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	11,737.84					11,737.84
Otras Cuentas del Activo						0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo						0.00
Otras Citas. por Cobrar a Largo Plazo						0.00
Inversiones Financieras (Neto)						0.00
Propiedades de Inversión						0.00
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8,466,524.43					8,466,524.43
Otras Cuentas del Activo (Neto)	73,598.23		-36,279.66			37,318.57
Total activos	16,841,699.09	0.00	-36,279.66	0.00	0.00	16,805,419.43
Sobregiros Bancarios						0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	419,009.73					419,009.73
Impuestos, Contribuciones y Otros	92,172.26					92,172.26
Remuneraciones y Beneficios Sociales	30,301.13					30,301.13
Obligaciones Previsionales	124,206.30					124,206.30
Operaciones de Crédito						0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo						0.00
Otras Cuentas del Pasivo	76,672.10					76,672.10
Ingresos Diferidos						0.00
Deudas a Largo Plazo						0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores						0.00
Beneficios Sociales						0.00
Obligaciones Previsionales						0.00
Provisiones						0.00
Otras Cuentas del Pasivo						0.00
Ingresos Diferidos						0.00
Total pasivos	742,361.52	0.00	0.00	0.00	0.00	742,361.52
Total patrimonio	16,099,337.57	0.00	-36,279.66	0.00	0.00	16,063,057.91

Notas:

- (1) Incluye los saldos de activos y pasivos, presentados a la DGCP al cierre del ejercicio fiscal 2023 / 2024 / 2025
- (2) Incluye los nuevos valores incorporados en los estados financieros, en la fecha de adopción o durante el periodo de transición
- (3) Incluye los valores retirados de los estados financieros, en la fecha de adopción o durante el periodo de transición
- (4) Incluye los ajustes por medición, en la fecha de adopción o durante el periodo de transición
- (5) Incluye los valores reclasificados entre activos o entre pasivos, que no afectan la posición financiera, en la fecha de adopción o durante el periodo de transición
- (6) Alcance de los ajustes de adopción:
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 202X --> Ejercicio fiscal 2024, 2025 y 2026
Del 1 de enero al 30 de junio de 202X --> 1er Semestre 2025 y 2026
- (7) Sumatoria de saldos de activos y pasivos al 31 de diciembre, y los ajustes de adopción del Marco NICSP



FT N° 4: Revelaciones de costo atribuido

Costo atribuido aplicado a:	Valor razonable para determinar el costo atribuido (S/)	Ajuste por costo atribuido (S/)	Periodo de determinación del costo atribuido ^(*)
Inventarios:	0.00	0.00	
Propiedades de inversión:	0.00	0.00	
Propiedades, planta y equipo:	0.00	0.00	
Activos intangibles:	0.00	0.00	
Activos por derechos de uso:	0.00	0.00	
Instrumentos financieros:	0.00	0.00	
Activo:	0.00	0.00	
Pasivo:	0.00	0.00	
Activos de concesión de servicios:	0.00	0.00	


**SOCIEDAD DE BENEFICENCIA
AYACUCHO**

CP. Alexis Velásquez Cayampi
 JEFE UCT

FT N° 5: Estado de Situación Financiera de Apertura

**Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA)
Al 1 enero de 2024**

Partida contable [rubro contable]	Referencia	(a)	(b)	(c)
		Saldos de base contable anterior al 31.12.2023 (S/)	Ajustes de adopción del Marco NICSP (*) (S/)	Saldos ajustados al Marco NICSP a la fecha de adopción (S/)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		7,658,379.66	0.00	7,658,379.66
Inversiones Financieras			0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)		598,973.22	0.00	598,973.22
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		14,301.43	0.00	14,301.43
Inventarios (Neto)		18,184.28	0.00	18,184.28
Servicios y Otros Pagados por Anticipado		11,737.84	0.00	11,737.84
Otras Cuentas del Activo			0.00	0.00
Total activos corrientes		8,301,576.43	0.00	8,301,576.43
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo			0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo			0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)			0.00	0.00
Propiedades de Inversión			0.00	0.00
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		8,466,524.43	0.00	8,466,524.43
Otras Cuentas del Activo (Neto)		73,598.23	-36,279.66	37,318.57
Total activos no corrientes		8,540,122.66	-36,279.66	8,503,843.00
Total Activos		16,841,699.09	-36,279.66	16,805,419.43
Sobregiros Bancarios			0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores		419,009.73	0.00	419,009.73
Impuestos, Contribuciones y Otros		92,172.26	0.00	92,172.26
Remuneraciones y Beneficios Sociales		30,301.13	0.00	30,301.13
Obligaciones Previsionales		124,206.30	0.00	124,206.30
Operaciones de Crédito			0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo			0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo		76,672.10	0.00	76,672.10
Ingresos Diferidos			0.00	0.00
Total pasivos corrientes		742,361.52	0.00	742,361.52
Deudas a Largo Plazo			0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores			0.00	0.00
Beneficios Sociales			0.00	0.00
Obligaciones Previsionales			0.00	0.00
Provisiones			0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo			0.00	0.00
Ingresos Diferidos			0.00	0.00
Total pasivos no corrientes		0.00	0.00	0.00
Total Pasivos		742,361.52	0.00	742,361.52
Hacienda Nacional		12,663,467.82		12,663,467.82
Hacienda Nacional Adicional				0.00
Resultados No Realizados				0.00
Reservas				0.00
Resultados Acumulados		3,435,869.75	-36,279.66	3,399,590.09
Total Patrimonio		16,099,337.57	-36,279.66	16,063,057.91

Descripción de referencias

Nota:

(*) Es el ajuste contable que se efectúa, por diferencias en los tratamientos contables entre el Marco NICSP y la base contable anterior y; por correcciones de errores de ejercicios anteriores a la fecha de adopción del Marco NICSP.


**SOCIEDAD DE BENEFICENCIA
AYACUCHO**

CPC Alicia Velásquez Cayampi
 JEFE UCA