

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Al 31 de Octubre de 2021  
 (EN SOLES)

SECTOR : 16 ENERGIA Y MINAS  
 ENTIDAD : 016 MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS

EF-1

|  |         | Al 31 de Octubre de 2021 |
|--|---------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |         |                          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      |         |                          |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo                           | Nota 3  | 1,014,638,370.38         |
| Inversiones Financieras                                      | Nota 4  | 0.00                     |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                                    | Nota 5  | 3,685,344.48             |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                              | Nota 6  | 4,467,985.44             |
| Inventarios (Neto)   | Nota 7  | 1,071,407.63             |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado                     | Nota 8  | 6,462,265.75             |
| Otras Cuentas del Activo                                     | Nota 9  | 174,031,694.55           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                |         | <b>1,204,357,068.23</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                   |         |                          |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo                             | Nota 10 | 0.00                     |
| Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo                         | Nota 11 | 14,579,899.49            |
| Inversiones Financieras (Neto)                               | Nota 12 | 5,368,412,525.00         |
| Propiedades de Inversión                                     | Nota 13 | 0.00                     |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto)                            | Nota 14 | 1,308,343,626.84         |
| Otras Cuentas del Activo (Neto)                              | Nota 15 | 939,009,935.16           |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             |         | <b>7,630,345,986.49</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |         | <b>8,834,703,054.72</b>  |
| Cuentas de Orden   | Nota 37 | 23,716,728,246.69        |
| Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros |         |                          |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                   |         |                          |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                      |         |                          |
| Sobregiros Bancarios   | Nota 16 | 0.00                     |
| Cuentas por Pagar a Proveedores                              | Nota 17 | 27,009,145.05            |
| Impuestos, Contribuciones y Otros                            | Nota 18 | 14,538.79                |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales                         | Nota 19 | 7,136,774.88             |
| Obligaciones Previsionales                                   | Nota 20 | 0.00                     |
| Operaciones de Crédito                                       | Nota 21 | 0.00                     |
| Parte Cie. Deudas a Largo Plazo                              | Nota 22 | 0.00                     |
| Otras Cuentas del Pasivo                                     | Nota 23 | 307,377,981.03           |
| Ingresos Diferidos   | Nota 24 | 0.00                     |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                |         | <b>341,538,439.75</b>    |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                   |         |                          |
| Deudas a Largo Plazo   | Nota 25 | 0.00                     |
| Cuentas Por Pagar a Proveedores                              | Nota 26 | 0.00                     |
| Beneficios Sociales y Oblig. Prev.                           | Nota 27 | 1,846,770.11             |
| Obligaciones Previsionales                                   | Nota 28 | 37,790,392.14            |
| Provisiones  | Nota 29 | 2,875,634.56             |
| Otras Cuentas del Pasivo                                     | Nota 30 | 0.00                     |
| Ingresos Diferidos   | Nota 31 | 0.00                     |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                             |         | <b>42,512,796.81</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |         | <b>384,051,236.56</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>  |         |                          |
| Hacienda Nacional  | Nota 32 | 9,100,505,371.24         |
| Hacienda Nacional Adicional                                  | Nota 33 | 517,517,200.00           |
| Resultados No Realizados                                     | Nota 34 | 388,139,237.99           |
| Reservas   | Nota 35 | 0.00                     |
| Resultados Acumulados  | Nota 36 | (1,555,509,991.07)       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      |         | <b>8,460,651,818.16</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             |         | <b>8,834,703,054.72</b>  |
| Cuentas de Orden   | Nota 37 | 23,716,728,246.69        |

CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°  
 C.P.C.C. JORGE LUIS ENCHA SANDOVAL  
 MATRICULA N° 16377  
 MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS

DIRECTOR GENERAL  
 DE ADMINISTRACION  
 Dr. VICTOR ROLANDO GARCIA HUAMBACHANO  
 Jefe de la Oficina General de Administración  
 Ministerio de Energia y Minas

**ESTADO DE GESTION**  
**Al 31 de Octubre de 2021**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 16 ENERGIA Y MINAS  
 ENTIDAD : 016 MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS

EF-2

|   | Especifico del 01 de<br>Octubre al 31 de<br>Octubre de 2021 | Acumulado del 01 de<br>Enero al 31 de<br>Octubre de 2021 |
|---|---|--|
| <b>INGRESOS</b>   |   |  |
| Ingresos Tributarios Netos                                  | Nota 38 30,704,825.67                                       | 295,045,071.08   |
| Ingresos No Tributarios                                     | Nota 39 40,265.40   | 474,373.02   |
| Aportes por Regulación                                      | Nota 40 1,931,999.64  | 18,516,328.18  |
| Trasposos y Remesas Recibidas                               | Nota 41 1,470,896.72  | 16,306,011.79  |
| Donaciones y Transferencias Recibidas                       | Nota 42 4,655,119.00  | 351,327,815.43   |
| Ingresos Financieros  | Nota 43 832,902.75  | 3,544,297.05   |
| Otros Ingresos  | Nota 44 24,152,569.65                                       | 286,479,016.81   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                       | <b>63,788,578.83</b>  | <b>971,692,913.36</b>                                    |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                      |   |  |
| Costo de Ventas   | Nota 45 0.00  | 0.00   |
| Gastos en Bienes y Servicios                                | Nota 46 (1,964,462.65)                                      | (36,351,797.34)  |
| Gastos de Personal  | Nota 47 (5,393,099.29)                                      | (56,492,914.74)  |
| Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social                   | Nota 48 (193,048.62)  | (1,971,146.21)   |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | Nota 49 0.00  | 0.00   |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas                       | Nota 50 (7,678,905.23)                                      | (1,013,044,169.77)                                       |
| Trasposos y Remesas Otorgadas                               | Nota 51 (8,000.00)  | (201,677,217.65)   |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio                    | Nota 52 (4,251,913.65)                                      | (49,905,501.22)  |
| Gastos Financieros  | Nota 53 (1,532,819.33)                                      | (5,215,121.99)   |
| Otros Gastos  | Nota 54 (2,543,299.94)                                      | (10,627,788.59)  |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                                | <b>(23,565,548.71)</b>                                      | <b>(1,375,285,657.51)</b>                                |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)</b>          | <b>40,223,030.12</b>  | <b>(403,592,744.15)</b>                                  |

  
**CONTADOR GENERAL**  
**C.P.C.C. JORGE LUIS ENCINA SANDOVAL**  
 Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros  
**MATRICULAN 16377**  
**MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS**

  
**DIRECTOR GENERAL**  
**DE ADMINISTRACIÓN**  
**Dr. VÍCTOR ROLANDO GARCÍA HUAMBACHANO**  
 Jefe de la Oficina General de Administración  
 Ministerio de Energía y Minas



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA N° 01**

#### **IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**

##### **VISIÓN**

Sector Minero-Energético reconocido por ser altamente competitivo a nivel Internacional, que promueve el desarrollo eficiente y sostenible de la explotación de los recursos minero energéticos para satisfacer las necesidades de la población, preservando el medio ambiente, respetando la cultura de los pueblos y contribuyendo a la reducción de la pobreza y al desarrollo integral del país, mediante la participación conjunta del Estado, la comunidad y el Sector Privado.

##### **MISIÓN**

Promover el desarrollo sostenible de las actividades mineras y energéticas impulsando la Economía Nacional, en un marco global competitivo, preservando el ambiente y facilitando las relaciones armoniosas en el Sector.

##### **ACTIVIDAD ECONOMICA**

El Ministerio de Energía y Minas fue creado mediante Decreto Ley N° 17271 de fecha 03 de diciembre de 1968, iniciando sus labores el 1 de abril de 1969, con domicilio en Av. Las Artes Sur N° 260, distrito de San Borja, Provincia de Lima, Departamento de Lima.

El Ministerio de Energía y Minas es el organismo central y rector del Sector Energía y Minas, forma parte integrante del Poder Ejecutivo, encargado de promover el desarrollo sostenible de las actividades energéticas y mineras, impulsando la inversión privada en un marco global competitivo y preservando el medio ambiente. En este contexto, el Ministerio apoya la investigación científica y técnica relacionada con los recursos minerales y energéticos, y también otorga concesiones, celebra contratos y promueve proyectos que ayuden a desarrollar el potencial energético y minero del país.

Tiene como finalidad formular y evaluar, en armonía con la política general y los planes del Gobierno, las políticas de alcance nacional en materia de desarrollo sostenible de las actividades minero – energéticas. Es la autoridad competente en los asuntos ambientales referidos a dichas actividades.

El objetivo es promover el desarrollo integral de las actividades minero – energéticas, normando y/o supervisando, según sea el caso, su cumplimiento; cautelando el uso racional de los recursos naturales en armonía con el medio ambiente.

Los Estados Financieros del Ministerio de Energía y Minas comprenden, los de las Unidades Ejecutoras que se listan a continuación:



- Unidad Ejecutora 001 Ministerio de Energía y Minas – Central 000185
- Unidad Ejecutora 005 Ministerio de Energía y Minas – Dirección General de Electrificación RURAL 001280.

#### HECHOS DE IMPORTANCIA

El actual Ministro de Energía y Minas es el señor **Eduardo Eugenio González Toro**, nombrado mediante **Resolución Suprema N°140-2021-PCM**, quien se desempeña en el cargo desde el 07 de octubre de 2021, elegido durante el gobierno de José Pedro Castillo Terrones.

Uno de los hechos más importante es la devolución del “BONO DE ELECTRICIDAD” al Tesoro Público por el importe de S/200,829,711.00, luego que OSINERGMIN efectuara la liquidación final, en la que aprueba y publica el último programa de transferencia a favor de las empresas Distribuidoras de electricidad con cargo a los montos devengados al 31 de diciembre de 2020, el pago a dichas Distribuidoras venció el 28 de febrero 2021 exceptuándose de lo dispuesto en el numeral 17.4 del artículo 17 del Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería.

Otro hecho importante es la implementación de las acciones de la declaración del inicio y conformación de las comisiones de Depuración y Sinceramiento según lo establecido en la Resolución Directoral N°011-2021-EF/51.01 de fecha 30 de junio de 2021, en el que se aprueba la Directiva N°003-2021-EF/51.01, “Lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos”, así como el instructivo para la declaración del inicio y conformación de las comisiones de depuración y sinceramiento contable para las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, emitiéndose los siguientes documentos:

- Resolución Ministerial N°232-2021-MINEM/DM, de fecha 16 de julio del 2021, dónde se declara el Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable sobre el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2020.
- Resolución Ministerial N°260-2021-MINEM/DM, de fecha 23 de julio del 2021, en el que se designa y aprueba la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, conformándose una Comisión Central y dos Comisiones Funcionales por cada Unidad Ejecutora.



---

**NOTA Nº 02**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

---

**a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

Los Estados Financieros del Ministerio de Energía y Minas, son elaborados bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Sector Público Peruano, los cuales corresponden las políticas, pronunciamientos y directivas contables, que en uso de sus atribuciones normativas emite la Dirección General de Contabilidad Pública (en adelante DGCP); los procedimientos de medición, registro, presentación y revelación de información se realizan en contexto de estos principios aplicables a la Contabilidad Gubernamental y a la normatividad contable vigente, oficializada y aprobada su aplicación mediante Resoluciones emitidas por la DGCP como Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad.

En los casos no regulados por la DGCP, el Ministerio de Energía y Minas aplica en forma supletoria, los requerimientos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público oficializadas por la DGCP.

Conforme a los PCGA, las transacciones y otros eventos se reconocen cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o pago. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, quedan reconocidos en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación, considerando los 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 31 de octubre del periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

Con Resolución Directoral N°007-20201-EF/51.01 del 21 de abril de 2021, se aprobó la Directiva N° 001-2021-EF/51.01, "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para Periodos Intermedios del Ejercicio Fiscal 2021".

**b) Uso de juicios y estimaciones.**

La preparación de los Estados Financieros ha requerido que el Ministerio de Energía y Minas, 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 ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos en el período registrados al 31 de octubre de 2021, se incluyen en la nota 6 Cuentas por Cobrar (estimación de incobrables), la nota 28 Obligaciones Previsionales (cálculo actuarial) y en la nota 29 Provisiones (estimaciones por provisiones por demandas judiciales).



**c) Cuentas por cobrar y provisión de deterioro.**

Las cuentas por cobrar se derivan de transacciones sin contraprestación, como impuestos y contribuciones obligatorias y contribuciones sociales; asimismo, comprenden las provenientes de transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios y derechos administrativos, rentas de la propiedad, derivados financieros y otras.

Estas cuentas se contabilizan al costo o por su valor razonable, de acuerdo a la mejor estimación de la Entidad. El importe contabilizado es ajustado por una estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual refleja la medida en que se han deteriorado desde el reconocimiento inicial. La estimación del deterioro se constituye en base a la evaluación de cómo los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros del activo, fluyan a la Entidad.

La Entidad evalúa mensualmente la estimación realizada, a través del análisis de las cuentas y según la experiencia acumulada respecto a la cobranza.

**d) Inventarios.**

Este concepto incorpora bienes comprados y almacenados para el consumo del Ministerio de Energía y Minas, así como otros materiales y suministros listos para su uso.

Los inventarios se miden al costo. Cuando resulta necesario, El Ministerio realiza reducciones del valor en libros para constituir una estimación para desvalorización de inventarios con cargo al resultado del período.

**i. Valuación**

Se valúan al costo de adquisición, aplicando el método de valuación de Costo Promedio ponderado y se presentan en los Estados Financieros a valores históricos.

**ii. Revelación**

En el Estado de Situación Financiera se presenta el monto neto de los Inventarios, revelándose en notas a los Estados Financieros, las estimaciones por desvalorización.

**e) Propiedades, Planta y Equipo.**

**i. Reconocimiento y medición**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos hasta que dichos activos se encuentren en la ubicación y condiciones para ser utilizados, incluyendo los intereses de préstamos en activos aptos. El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente en la fecha de adquisición. En los casos en que se reciba un activo de otra entidad pública, este es reconocido por el valor en libros de la entidad que transfiere.

Los activos de Propiedad, Planta y Equipo deben cumplir los siguientes requisitos de reconocimiento:

- Mayor a  $\frac{1}{4}$  de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) vigente, en el reconocimiento inicial de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo.



- Para elementos de Propiedad, Planta y Equipo con vida útil mayor a un año, cuyo costo individual sea poco significativo al no cumplir con el literal anterior, es apropiado agregarlos y aplicarles los criterios pertinentes, incluyendo la depreciación, a los valores totales de las mismas.

ii. **Costos posteriores**

Los costos posteriores como mantenimientos mayores, adiciones, ampliaciones o mejoras, se capitalizan en el costo del activo si fuera probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio futuros asociados, según los criterios normados por la DGCP.

Los umbrales de reconocimiento adoptados que permiten la contabilización en el costo del activo, son: una UIT en vehículos, maquinarias y otros y diez UIT para edificios y estructuras. En los otros casos, los costos se contabilizan como gastos.

Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento, se reconocen como gasto del periodo en que se incurren.

iii. **Depreciación**

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

La depreciación se calcula para reducir el costo de los elementos de las propiedades, planta y equipo, usando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. La depreciación inicia el mes siguiente en el que el elemento está disponible para uso y se reconoce en el resultado del periodo. El valor residual de los activos es un Sol. Los terrenos no se deprecian. El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del ejercicio.

La metodología seguida para el cálculo de la depreciación ha sido sobre la base de Línea Recta, aplicando las siguientes tasas:

| Clase de activos   | Vida útil                | Tasa Depreciación    |
|--|--------------------------|----------------------|
| Edificios  |                          |                      |
| Concreto/Ladrillo/Acero y otros materiales equivalentes. | Rango de 50 a 80 años    | Rango de 2% a 1.25%  |
| Adobe madera, quincha y otros materiales equivalentes.   | 33 años                  | 3%                   |
| Infraestructura Publica                                  | Rango de 33 a 60 años    | Rango de 3% a 1.66 % |
| Maquinaria, Equipo y otros                               | 10                       | 10 %                 |
| Vehículos de Transporte                                  | 10                       | 10 %                 |
| Muebles y Enseres  | 10                       | 10 %                 |
| Equipo de computo  | 4                        | 25 %                 |
| Construcciones en curso                                  | Sin depreciación         |                      |
| Mejoras en bienes arrendados                             | Según plazo contractual. |                      |
| Terrenos   | Sin depreciación.        |                      |



iv. **Baja en cuentas**

La baja en cuentas se da cuando no se espera obtener ningún beneficio económico futuro o potencial de servicio del activo, por su uso o disposición.

En el caso de los elementos inservibles, destruidos, perdidos o robados y faltantes de inventarios, la baja en cuentas se realiza, sin perjuicio de los actos administrativos que deben ser llevados a cabo.

Cualquier pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo, es incluida en el resultado del año en que se retira el activo.

f) **Pérdida por Deterioro de Activos**

El Ministerio de Energía y Minas reconoce deterioros de activos afectados por desastres naturales. Se considera que un activo se ha deteriorado cuando su importe en libros excede al importe estimado de la parte del activo en condiciones de continuar generando beneficios económicos o potencial de servicio.

En el ejercicio fiscal en el cual se producen desastres naturales en lugares declarados por norma legal en estado de emergencia, La Entidad evalúa si existe algún indicio de deterioro de los activos.

En activos medidos al costo, la pérdida por deterioro de valor se reconoce en el resultado del período.

En activos medidos al valor revaluado, la pérdida por deterioro de valor se reconoce en los Resultados No Realizados, teniendo como límite el importe del excedente de revaluación del activo, cuando éste no sea insuficiente, el saldo se reconoce en el resultado del período.

g) **Provisiones.**

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

En cuanto a las provisiones y contingencias derivadas de demandas judiciales y arbitrajes en contra del Estado, el criterio uniforme establecido por la DGCP, requiere la contabilización de las demandas judiciales y arbitrajes en contra del Estado en cuentas de orden, considerándolos como pasivos contingentes.

Las sentencias (o similares) en contra de la Entidad en primera y segunda instancia o aquellas en las cuales se haya interpuesto algún recurso extraordinario, se registran como provisiones.

Las sentencias en condición de cosa juzgada, que se encuentren en proceso de ejecución, de la cual se haya requerido, el cumplimiento con el auto de consentimiento y el requerimiento de pago, se reconocen en cuentas por pagar.

Otras provisiones se reconocen cuando la Entidad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar dicha obligación y el importe pueda ser determinando de una manera fiable. El importe provisionado es equivalente al valor presente de los pagos futuros esperados para liquidar la obligación.



El cálculo de la provisión para beneficios sociales de los trabajadores nombrados, se aplica de acuerdo al inciso c) del artículo 54º del Decreto Legislativo N° 276, modificado por la Ley N° 25224.

La obligación relacionada con las pensiones del personal activo y pensionista, es estimada por la Oficina de Normalización Previsional según el Decreto Supremo N° 026-2003-EF, aplicando cálculos actuariales. Los ajustes derivados de estimaciones mayores (o menores) a los importes registrados afectan el resultado del período en el cual se actualiza la estimación.

La obligación de La Entidad en relación con otros beneficios a largo plazo; por ejemplo, la Compensación por Tiempo de Servicios, constituye el beneficio que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores y se reconoce como gasto del período.

#### **h) Ingresos Tributarios.**

El Ministerio de Energía y Minas 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.

Los ingresos provenientes de los aportes por regulación, son recocidas por la Entidad cuando tiene el control de activo y porque supervisa y/o regula los servicios públicos bajo su ámbito.

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.

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 e 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.

#### **i) Ingresos No Tributarios.**

El Ministerio de Energía y Minas reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos no tributarios, por la venta de derechos y tasas administrativas, que se cobran por la prestación de un servicio individualizado de carácter obligatorio y de naturaleza regulatoria.

#### **j) Reconocimiento de costo y gastos**

El Ministerio de Energía y Minas reconoce el gasto por las remuneraciones del personal administrativo, así como los gastos variables y ocasionales, y las obligaciones previsionales, así como también los gastos por la retribución y complementos afectos y no afectos de cargas sociales del personal administrativo nombrado o contratado, bajo cualquier régimen laboral.

Las obligaciones del empleador como la contribución a Es Salud y los aportes a los diferentes fondos, se reconocen los gastos de acuerdo con normas legales se deban imputar, incluyendo las contribuciones complementarias para la jubilación.

Los gastos que conlleven el otorgamiento de prestaciones de salud y brindar la asistencia necesaria, subsidio por incapacidad temporal, maternidad, lactancia y otros beneficios de la misma naturaleza, así como pensiones e indemnizaciones, entre otros de asistencia social a la comunidad.

Se reconoce los gastos por la salida de los bienes y suministros de funcionamiento del almacén para el uso o consumo de la entidad en el cumplimiento de funciones

Se reconocen los gastos por servicios prestados a la entidad por terceras personas, ya sean naturales o jurídicas, para el funcionamiento de la entidad pública y cumplimiento de funciones.

**k) Ingresos y Gastos Financieros**

El Ministerio de Energía y Minas reconoce los ingresos financieros al valor de las rentas, provenientes de las inversiones y préstamos otorgados, así como por el uso y explotación de un bien o recurso público, y por concepto de renta de activos reales y financieros, así como las regalías, derechos y utilidades, entre otros.

La Entidad reconoce los gastos financieros durante el ejercicio, por el diferencial cambiario, intereses generados y otros gastos financieros.

**l) Cuentas de orden**

El Ministerio de Energía y Minas hace uso de las cuentas de orden por contratos y compromisos, valores y garantías, bienes en préstamo, custodia y no depreciables, contingencias, cuentas de saneamiento, a así como sus respectivas cuentas por el contrario a efecto de controlar la atención de los bienes, servicios y documentos entre otros.

**m) Reclasificaciones**

El Ministerio de Energía y Minas realiza reclasificaciones contables, según normatividad emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública, el cual implica modificaciones; es decir comprometen al resultado del período, así como también las cuentas del activo, pasivo y patrimonio neto.

**n) Otros principios y prácticas contables**

El Ministerio de Energía y Minas aplica en la Elaboración de los Estados Financieros las disposiciones emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, a fin de que sean de fácil lectura para los diferentes usuarios sean internos o externos.

**NOTA N° 03**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Incluye :

Los fondos en efectivo, saldo en las cuentas corrientes depositados en el sistema financiero, efectuados a favor de MINEM, así como el saldo disponible en la Cuenta Única del Tesoro, concordante con la normativa vigente.

|  | MINEM                 | DGER                  | AL 31 DE OCTUBRE 2021   |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>1101 CAJA Y BANCOS</b>  |                       |                       |                         |
| 1101.01 Caja   | 1,927.90              | 30.00                 | 1,927.90                |
| 1101.02 Caja Chica   | 25,000.00             | 15,000.00             | 40,000.00               |
| 1101.03 Depósitos en Instituciones Financieras Públicas                  | 25,194,181.74         | 25,097,371.61         | 50,291,553.35           |
| 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados                             | 25,149,713.65         | 23,970,768.05         | 49,120,481.70           |
| 1101.030105 Donaciones   | -                     | 373,815.01            | 373,815.01              |
| 1101.030106 Transferencias   | 44,468.09             | 752,788.55            | 797,256.64              |
| Bco. Nac. 000-425591 Transf. MEF.  | 44,468.09             | -                     | 44,468.09               |
| Depósitos en Instituciones Financieras Privadas                          | 1,420.87              | -                     | 1,420.87                |
| 1101.0404 Otros Depósitos  | 1,420.87              | -                     | 1,420.87                |
| Scotiabank 000-044-107-06-45   | 313.54                | -                     | 313.54                  |
| Bco. Cont. 011-661-100041132-60  | 528.66                | -                     | 528.66                  |
| Bco. Credito 193-2455076-0-46  | 166.23                | -                     | 166.23                  |
| <b>Bco. Cont. 011-661-100072127-62</b>                                   | <b>412.44</b>         | <b>-</b>              | <b>412.44</b>           |
| <b>1101.12 Recursos Centralizados en la Cuenta Única del Tesoro -CUT</b> | <b>194,638,580.17</b> | <b>769,664,888.09</b> | <b>964,303,468.26</b>   |
| 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados CUT                           | 177,727,107.06        | 610,960,266.80        | 788,687,373.86          |
| 1101.1202 Endeudamiento Interno - CUT                                    | -                     | 300.00                | 300.00                  |
| 1101.1205 Transferencias CUT   | 13,258,896.64         | -                     | 13,258,896.64           |
| 1101.1209 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Pai          | 3,652,576.47          | 156,704,321.29        | 162,356,897.76          |
|  | <b>219,861,080.68</b> | <b>794,777,289.70</b> | <b>1,014,638,370.38</b> |

**NOTA N° 05 : CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Incluye :

Las contribuciones establecidas en la Ley N°25844 - Ley de Concesiones Eléctricas, correspondiente al 0.35% de la facturación mensual de las empresas de generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, asimismo comprende los aporte realizados por PERUPETRO S.A., en marco al artículo único de la Ley N°26817 Ley que modifica la Ley N°26734 del Organismo Supervisor de la Inversión de Energía - OSINERG, en el que establece transferir al Ministerio de Energía y Minas por concepto de aporte por sostenimiento, que no supere al 0.75% sobre la base del monto de las regalías derivados de los contratos de licencia y de su participación en los contratos por la venta de hidrocarburos, derivados de los contratos de servicios.

|  | MINEM               | DGER     | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|--|---------------------|----------|-----------------------|
| <b>1201 CUENTAS POR COBRAR</b>         |                     |          |                       |
| 1201.0201 Contribuciones Vigentes      | 3,685,344.48        | -        | 3,685,344.48          |
| 1201.0402 Rentas De La Propiedad Real  | 1,060,180.44        | -        | 1,060,180.44          |
| 1201.0403 Otras Rentas De La Propiedad | 2,521,551.25        | -        | 2,521,551.25          |
|  | 103,612.79          | -        | 103,612.79            |
|  | <b>3,685,344.48</b> | <b>-</b> | <b>3,685,344.48</b>   |

NOTA N° 06

: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Incluye :

Los depósitos en garantía por alquiler de local, adelanto de vacaciones del personal CAS y CAP a causa del COVID-19, cuentas por cobrar diversas de dudos recuperación a los ex becarios de CARELEC, Multas DAC, asimismo incluye intereses generados producto de la determinación de la deuda tributaria por parte de OSINERGMIN en marco a la Ley N° 25844 y estimación de cuentas de cobranza dudosa, así como el saldo por cobrar en la U.E. N° 005 MEM DGER a los contratistas por penalidades aplicadas a las Empresas Contratistas.

|  | MINEM                | DGER                  | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1202 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</b>                    | <b>89,662,376.30</b> | <b>13,313,922.57</b>  | <b>102,976,298.87</b> |
| 1202.04 Depósitos Entregados En Garantía                   | 13,400.00            | -                     | 13,400.00             |
| 1202.08 Al Personal  | 34,641.36            | 620.00                | 35,261.36             |
| 1202.09 1202.0804 Otros                                    | 34,641.36            | 620.00                | 35,261.36             |
| 1202.09 Multas y Sanciones                                 | -                    | 798,830.68            | 798,830.68            |
| 1202.09 1202.0902 Sanciones                                | -                    | 798,830.68            | 798,830.68            |
| 1202.98 Otras Cuentas por Cobrar Diversas                  | -                    | 1,381,881.86          | 1,381,881.86          |
| 1202.98 1202.9801 Cuentas por Cobrar a UE del Mismo Pliego | -                    | 1,196,665.36          | 1,196,665.36          |
| 1202.98 1202.9802 Otras Cuentas Por Cobrar Diversas        | -                    | 185,216.50            | 185,216.50            |
| 1202.99 Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación | 88,581,474.33        | 11,132,590.03         | 99,714,064.36         |
| 1202.10 Intereses  | 1,032,860.61         | -                     | 1,032,860.61          |
| <b>1203 PRESTAMOS</b>                                      |                      | <b>1,205,750.93</b>   | <b>1,205,750.93</b>   |
| 1203.98 Otros Prestamos                                    | -                    | 1,205,750.93          | 1,205,750.93          |
| <b>1209 ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA</b>       |                      | <b>-11,132,590.03</b> | <b>99,714,064.36</b>  |
| 1209.02 Cuentas por Cobrar Diversas                        | -88,581,474.33       | -11,132,590.03        | -99,714,064.36        |
|  | <b>1,080,901.97</b>  | <b>3,387,083.47</b>   | <b>4,467,985.44</b>   |

**NOTA N° 07**

**INVENTARIOS (NETO)**

Incluye :

Los bienes comprados y almacenados para el consumo del MINEM, así como otros materiales y suministros listos para su uso; se valúan al costo de adquisición, aplicando el método de valuación de Costo Promedio, en concordancia con las normas vigentes y se presentan en los Estados Financieros a valores históricos neto de los inventarios, revelándose en notas las estimaciones por desvalorización.

|             |   | MINEM      | DGER        | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|-------------|---|------------|-------------|-----------------------|
| 1301        | <b>BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO</b>           | 950,649.35 | 118,292.08  | 1,068,941.43          |
| 1301.01     | Alimentos y Bebidas                                     | 15,153.43  | -           | 15,153.43             |
| 1301.0101   | Alimentos y Bebidas Para Consumo Humano                 | 15,153.43  | -           | 15,153.43             |
| 1301.02     | Vestuarios y Textiles                                   | -          | 5,724.00    | 5,724.00              |
| 1301.0201   | Vestuario, Zapatería y Accesorios, Talabartería y Mater | -          | 5,724.00    | 5,724.00              |
| 1301.020101 | Vestuario, Accesorios y Prendas                         | 61.20      | -           | 61.20                 |
| 1301.03     | Combustibles, Carburantes, Lubrificantes y Afines       | 61.20      | -           | 61.20                 |
| 1301.0303   | Lubrificantes, Grasas y Afines                          | 61.20      | -           | 61.20                 |
| 1301.0501   | De Oficina  | 822,962.12 | 93,408.28   | 916,370.40            |
| 1301.050101 | Repuestos y Accesorios                                  | 726,857.55 | 85,628.52   | 812,484.07            |
| 1301.050102 | Paperería En General, Útiles y Mater                    | 582,915.16 | -           | 582,915.16            |
| 1301.0503   | Aseo, Limpieza y Cocina                                 | 143,942.39 | 85,626.52   | 229,568.91            |
| 1301.050301 | Aseo, Limpieza y Tocado                                 | 8,263.04   | 4,233.76    | 12,496.80             |
| 1301.0504   | Electricidad, Iluminación y Electrónica                 | 87,841.53  | 3,548.00    | 91,389.53             |
| 1301.050401 | Electricidad, Iluminación y Electrónica                 | 87,841.53  | 3,548.00    | 91,389.53             |
| 1301.06     | Repuestos y Accesorios                                  | 39,106.57  | 4,358.63    | 43,465.20             |
| 1301.0601   | De Vehículos  | 38,846.32  | -           | 38,846.32             |
| 1301.0602   | De Comunicaciones y Telecomunicaciones                  | 85.00      | 890.00      | 975.00                |
| 1301.0603   | De Construcción y Máquinas                              | 175.25     | 3,468.63    | 3,643.88              |
| 1301.11     | Suministros Para Mantenimiento y Reparación             | 58,805.34  | 3,681.60    | 62,486.94             |
| 1301.1101   | Para Edificios y Estructuras                            | 56,033.55  | -           | 56,033.55             |
| 1301.1103   | Para Mobiliario y Similares                             | 2,771.79   | -           | 2,771.79              |
| 1301.1104   | Para Maquinarias y Equipos                              | -          | 3,681.60    | 3,681.60              |
| 1301.99     | Otros Bienes  | 14,560.69  | 11,119.57   | 25,680.26             |
| 1301.9901   | Herramientas  | 421.80     | -           | 421.80                |
| 1301.9999   | Otros Bienes  | 14,138.89  | 11,119.57   | 25,258.46             |
| 1305        | <b>MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS</b>   | -          | 103,217.70  | 103,217.70            |
| 1305.02     | Suministros Diversos                                    | -          | 103,217.70  | 103,217.70            |
| 1309        | <b>BIENES EN TRÁNSITO</b>                               | -          | -           | -                     |
| 1309.01     | Bienes y Suministros de Funcionamiento                  | 2,466.20   | 2,466.20    | 4,932.40              |
| 1310        | <b>DESVALORIZACION DE BIENES CORRIENTES</b>             | -          | -           | -                     |
| 1310.01     | Desvalorización de Bienes Corrientes                    | -          | -103,217.70 | -103,217.70           |
| 1310.0104   | Desvalorización de Materiales Auxiliares, Suministros y | -          | -103,217.70 | -103,217.70           |
|             |   | 950,649.35 | 120,758.28  | 1,071,407.63          |

**NOTA N° 08**

**:SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Incluye :

Las pólizas de seguros pagados por adelantado a las Empresas de Seguros Rimac Seguros y Reaseguros, Pacífico Compañía de Seguros y Consorcio Mapfre Perú Compañía de Seguros y Reaseguros, así como los anticipos por viáticos a los servidores, para comisión de servicios, los gastos bancarios y los pagos de servidumbre pendientes de rendir.

|  | MINEM               | DGER                | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1205 SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b>   |                     |                     |                       |
| 1205.01 Seguros Pagados por Adelantado                     | 2,290,428.32        | 73,221.38           | 2,363,649.70          |
| 1205.0101 Seguro de Vida                                   | 353,916.52          | -                   | 353,916.52            |
| 1205.0102 Seguros De Vehiculos                             | 42,430.75           | 37,433.38           | 79,864.13             |
| 1205.0103 Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT) | 2,635.84            | -                   | 2,635.84              |
| 1205.0104 Otros Seguros Personales                         | 1,702,663.20        | 4,215.21            | 1,706,878.41          |
| 1205.0199 Otros Seguros de Bienes Muebles e inmuebles      | 188,782.01          | 31,572.79           | 220,354.80            |
| 1205.04 Anticipo a Contratistas y Proveedores              | -                   | 75,794.13           | 75,794.13             |
| 1205.0402 Proveedores                                      | -                   | 75,794.13           | 75,794.13             |
| 1205.05 Entregas a Rendir Cuenta                           | 512,679.59          | 3,350,846.81        | 3,863,526.40          |
| 1205.0501 Viáticos   | 511,779.59          | 20,331.40           | 532,110.99            |
| 1205.0502 Otras Entregas A Rendir Cuenta                   | 900.00              | 3,330,515.41        | 3,331,415.41          |
| 1205.98 Otros  | 159,295.52          | -                   | 159,295.52            |
|  | <b>2,962,403.43</b> | <b>3,499,862.32</b> | <b>6,462,265.75</b>   |

**NOTA N° 09**

**: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Incluye :

Los fondos de la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios administrados por el Tesoro Público, autorizados a las entidades públicas para el pago de obligaciones que se financian con dicha fuente. En la U.E. N° 005 MEM DGER comprende los anticipos a los contratistas y consultores para la ejecución de obras de Electrificación Rural, estudios y gestión de servidumbre de Electrificación Rural, Encargos a los Gobiernos locales por liquidar, Infraestructura eléctrica por transferir a las Empresas Eléctricas Concesionarias de Electricidad o ADINELSA.

|  | MINEM           | DGER                  | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1204 FIDEICOMISO, COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES</b> |                 |                       |                       |
| 1204.01 Fideicomisos   | -               | 75,896,980.47         | 75,896,980.47         |
| 1205 SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO                    |                 |                       |                       |
| 1205.04 Anticipo a Contratistas y Proveedores                        | -               | 10,884,341.75         | 10,884,341.75         |
| 1205.0401 Contratistas   | -               | 10,884,341.75         | 10,884,341.75         |
| 1206 RECURSOS - TESORO PÚBLICO                                       | 9,507.50        | -                     | 9,507.50              |
| 1206.01 Aprobación de Tesoro Público                                 | 9,507.50        | -                     | 9,507.50              |
| 1501.08 Construcciones De Estructuras                                | -               | 87,240,864.83         | 87,240,864.83         |
| 1501.080902 Para Otros Pliegos y Entidades Públicas                  | -               | 87,240,864.83         | 87,240,864.83         |
|  | <b>9,507.50</b> | <b>174,022,187.05</b> | <b>174,031,694.55</b> |

NOTA N° 11

: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Incluye :

Las cuentas por cobrar con cargo al Contrato FIDEICOMISO ERGON PERU SAC y MINEM por concepto Programa de Transferencias de Recursos del FISE al FIDEICOMISO y Programa Trimestral de Transferencia externa FOSE contra facturación mensual ERGON PERU SAC a nombre del MINEM por concepto de suministro de electricidad en zonas rurales, así como las cuentas por cobrar a los ex Becarios del Programa de Estudios de Post-Grado del Convenio de CARELEC y los saldos de préstamos otorgados a las empresas eléctricas.

|   | MINEM         | DGER | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|---|---------------|------|-----------------------|
| 1202 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS            | 14,579,899.49 | -    | 14,579,899.49         |
| 1202.98 Otras Cuentas por Cobrar Diversas   | 14,579,899.49 | -    | 14,579,899.49         |
| 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas | 14,579,899.49 | -    | 14,579,899.49         |
|   | 14,579,899.49 | -    | 14,579,899.49         |

NOTA N° 12

: INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Incluye :

El registro de los Certificados de acciones del Capital Social de propiedad de Petróleos del Perú S.A. - PETROPERÚ S.A. como inversión en títulos valores, entregados en custodia al MINEM en virtud de lo indicado en el artículo 13 del Reglamento de la Ley N°28840 - Ley de Fortalecimiento y Modernización de la Empresa Petróleos del Perú - PETROPERÚ S.A., aprobado con Decreto Supremo N°012-2013-EM., las mismas que están inscritas en el Registro Público del Mercado de Valores y que de acuerdo con el artículo 5° de la Ley N° 29817 podrán ser transferidas a través de mecanismos centralizados de negociación de Valores de Mercado de Valores.

|  | MINEM            | DGER | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|--|------------------|------|-----------------------|
| 1402 ACCIONES Y PARTICIPACION DE CAPITAL                                     | 5,368,412,525.00 | -    | 5,368,412,525.00      |
| 1402.04 Constitución O Aumento de Capital De Empresas no Financieras Pública | 5,368,412,525.00 | -    | 5,368,412,525.00      |



NOTA N° 14

:PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Incluye :

El valor de los edificios, terrenos, vehículos, maquinarias, y otros bienes adquiridos o recibidos en donación y su propósito de utilizarlo en la actividad principal de la entidad y no para la venta. Son registrados a su costo de adquisición. Comprende también los bienes provenientes del Contrato de Concesión de los Sistemas de Transmisión Eléctrica ETECEN - ETESUR transferidos el 5 de setiembre de 2002, los mismos que fueron entregados en Concesión a la empresa Red de Energía del Perú S.A.  
 Los costos de los proyectos de electrificación rural en curso y terminados, construidos por la DGER para ser transferidos a las Empresas Concesionarias de Electricidad o la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A. (ADINELSA) no son sujetos de depreciación, por corresponder a obras ejecutadas para otras entidades.

|             |  | MINEM            | DGER           | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|-------------|--|------------------|----------------|-----------------------|
| 1501        | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                      | 1,835,242,059.33 | 415,884,356.61 | 2,251,126,415.94      |
| 1501.02     | Edificios O Unidades No Residenciales                        | 16,943,866.42    | 200,301.92     | 17,144,168.34         |
| 1501.020101 | Edificios Administrativos-Costo                              | 9,609,932.23     | -              | 9,609,932.23          |
| 1501.020197 | Edificios Administrativos-Ajuste por revaluación             | 3,054,670.72     | -              | 3,054,670.72          |
| 1501.020401 | Instalaciones Sociales y Culturales - costo                  | 3,247,115.77     | -              | 3,247,115.77          |
| 1501.020497 | Instalaciones Sociales y Culturales- Ajuste por revaluación  | 1,032,147.70     | -              | 1,032,147.70          |
| 1501.029901 | Otros Edificios No Residenciales-Costo                       | -                | 184,799.17     | 184,799.17            |
| 1501.029997 | Otros Edificios No Residenciales-Ajuste por Revaluación      | -                | 15,502.75      | 15,502.75             |
| 1501.05     | Concesiones, Usufructo y Otros                               | 1,818,298,192.91 | -              | 1,818,298,192.91      |
| 1501.050103 | Estructuras -Costos  | 1,818,298,192.91 | -              | 1,818,298,192.91      |
| 1501.08     | Construcciones De Estructuras                                | -                | 415,684,054.69 | 415,684,054.69        |
| 1501.080301 | Por Contrata   | -                | 415,684,054.69 | 415,684,054.69        |
| 1502        | ACTIVOS NO PRODUCIDOS  | 483,871,665.15   | -              | 483,871,665.15        |
| 1502.01     | Tierras y Terrenos   | 11,640,316.12    | -              | 11,640,316.12         |
| 1502.010101 | Terrenos Urbanos-Costo                                       | 11,310,095.87    | -              | 11,310,095.87         |
| 1502.010197 | Terrenos Urbanos-Ajuste por revaluación                      | 303,487.76       | -              | 303,487.76            |
| 1502.010201 | Terrenos Rurales-Costo                                       | 7,920.00         | -              | 7,920.00              |
| 1502.010301 | Terrenos Eriazos-Costo                                       | 18,378.48        | -              | 18,378.48             |
| 1502.010397 | Terrenos Eriazos-Ajuste por revaluación                      | 434.01           | -              | 434.01                |
| 1502.06     | ASOCIACIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS (CONCESION) | 472,231,349.03   | -              | 472,231,349.03        |
| 1502.060101 | Concesiones - Costo  | 86,594,974.33    | -              | 86,594,974.33         |
| 1502.060197 | Concesiones - Ajuste por revaluación                         | 385,636,374.70   | -              | 385,636,374.70        |
| 1503        | VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS                               | 34,891,525.08    | 5,609,425.07   | 40,500,950.15         |
| 1503.01     | Vehículos  | 2,327,099.74     | 2,705,727.42   | 5,032,827.16          |
| 1503.0101   | Para Transporte Terrestre                                    | 2,252,849.57     | 2,705,727.42   | 4,958,576.99          |
| 1503.0102   | Para Transporte Aéreo  | 74,250.17        | -              | 74,250.17             |
| 1503.02     | Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros                      | 32,564,425.34    | 2,903,697.65   | 35,468,122.99         |
| 1503.020101 | Para Oficina   | 2,874,552.28     | 673,581.83     | 3,548,134.11          |
| 1503.020101 | Maquinas y Equipo De Oficina                                 | 349,873.74       | 261,086.51     | 610,960.25            |
| 1503.020102 | Mobiliario De Oficina  | 2,524,678.54     | 412,495.32     | 2,937,173.86          |

|             |  |                   |                |                   |
|-------------|--|-------------------|----------------|-------------------|
| 1503.0203   | Equipos Informáticos y De Comunicaciones             | 24,196,358.29     | 2,022,654.02   | 26,219,012.31     |
| 1503.020301 | Equipos Computacionales y Periférico                 | 18,310,622.65     | 1,343,664.87   | 19,654,287.52     |
| 1503.020302 | Equipos De Comunicaciones Para Rei                   | 3,752,390.18      | 131,261.12     | 3,883,651.30      |
| 1503.020303 | Equipos De Telecomunicaciones                        | 2,133,345.46      | 547,728.03     | 2,681,073.49      |
| 1503.0204   | Mobiliario, Equipos y Aparatos Médicos               | 84,518.58         | -              | 84,518.58         |
| 1503.020401 | Mobiliario   | 4,720.00          | -              | 4,720.00          |
| 1503.020402 | Equipo   | 79,798.58         | -              | 79,798.58         |
| 1503.0205   | Mobiliario Y Equipo De Uso Agrícola y Pesquero       | 11,140.01         | -              | 11,140.01         |
| 1503.020502 | Equipo De Uso Agrícola y Pesquero                    | 11,140.01         | -              | 11,140.01         |
| 1503.0206   | Equipo Y Mobiliario De Cultura y Arte                | 85,865.21         | -              | 85,865.21         |
| 1503.020602 | Mobiliario De Cultura y Arte                         | 85,865.21         | -              | 85,865.21         |
| 1503.0207   | Equipo Y Mobiliario De Deporte y Recreación          | 25,911.65         | -              | 25,911.65         |
| 1503.020702 | Mobiliario De Deporte y Recreación                   | 25,911.65         | -              | 25,911.65         |
| 1503.0208   | Mobiliario Equipos Aparatos y Armamento para la Defi | 13,228.83         | -              | 13,228.83         |
| 1503.020801 | Mobiliario Equipos Aparatos y Arr                    | 13,228.83         | -              | 13,228.83         |
| 150.0209    | Maquinaria Y Equipos Diversos                        | 4,613,877.69      | 207,461.80     | 4,821,339.49      |
| 1503.020901 | Aire Acondicionado Y Refrigeración                   | 3,654,392.69      | 158,622.00     | 3,813,014.69      |
| 1503.020902 | Aseo, Limpieza Y Cocina                              | 69,260.87         | 6,806.32       | 76,067.19         |
| 1503.020903 | Seguridad Industrial                                 | 33,367.60         | 1,392.30       | 34,759.90         |
| 1503.020904 | Electricidad y Electrónica                           | 493,753.98        | 30,391.98      | 524,145.96        |
| 1503.020905 | Equipos E Instrumentos De Medición                   | 147,240.73        | 5,873.47       | 153,114.20        |
| 1503.020999 | Maquinarias, Equipos y Mobiliarios C                 | 215,861.82        | 4,375.73       | 220,237.55        |
| 1503.0701   | Vehículos en Afectación en Uso                       | 658,972.80        | -              | 658,972.80        |
| 1503.0701   | Vehículos en Afectación en Uso                       | 658,972.80        | -              | 658,972.80        |
| 1508.01     | DEPREC.ACUM. DE EDIFICIOS Y ESTRUCT.                 | -1,439,237,227.15 | -32,006.18     | -1,439,269,233.33 |
| 1508.010201 | Edificios o Unidades No Residencial                  | 5,901,929.38      | -27,552.43     | 5,929,481.81      |
| 1508.010297 | Edificios o Unidades No Residencial                  | 2,300,446.76      | -4,453.75      | 2,304,900.51      |
| 1508.010601 | Concesiones  | 1,431,034,851.01  | -              | 1,431,034,851.01  |
| 1508.0201   | DEPREC.ACUM.DE VEHIC.,MAQ. Y OTROS                   | -24,599,127.96    | -3,287,043.11  | -27,886,171.07    |
| 1508.0201   | Vehiculos  | -1,720,547.74     | -1,165,591.42  | -2,886,139.16     |
| 1508.0202   | Maquinaria Equipo, Mobiliario y Otro                 | -22,433,632.85    | -2,095,769.29  | -24,529,402.14    |
| 1508.020501 | Vehiculos en Afectación en Uso                       | -444,947.37       | 25,682.40      | -470,629.77       |
|             |  | 890,168,894.45    | 418,174,732.39 | 1,308,343,626.84  |

NOTA N° 53 : GASTOS FINANCIEROS

Incluye : Los gastos que corresponde a pérdidas por diferencia de cambio por las operaciones efectuadas en moneda extranjera.

|                         | MINEM        | DGER     | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|-------------------------|--------------|----------|-----------------------|
| 5901 GASTOS FINANCIEROS | 4,340,532.05 |          | 4,340,532.05          |
| 5901.0199 Otros         | 4,340,532.05 | 2,190.00 | 4,340,722.05          |
| 5901.02 Otros intereses | 872,399.94   |          | 872,399.94            |
|                         | 5,212,931.99 | 2,190.00 | 5,215,121.99          |

NOTA N° 54 : OTROS GASTOS

Incluye : Los gastos por Derechos Administrativos (impuesto predial y arbitrios municipales) y Multas por pago fuera de fecha por Tributos - ESSALUD . Así mismo incluye el reconocimiento del gasto de las licencias y software adquiridas, el traslado de los estudios que no se ejecutaran obras y el traslado de gastos de los pagos realizados a estudios.

|   | MINEM        | DGER         | AL 31 DE OCTUBRE 2021 |
|---|--------------|--------------|-----------------------|
| 5504 PAGO DE IMPUESTOS , DERECHOS ADM. Y MULTAS GUBERNAMENTALES | 260,225.13   | 8,491.06     | 268,716.19            |
| 5504.01 Al Gobierno Nacional                                    | 118,557.00   | -            | 118,557.00            |
| 5504.0101 Impuestos   | 113,940.00   | -            | 113,940.00            |
| 5504.0103 Multas  | 4,617.00     | -            | 4,617.00              |
| 5504.03 Al Gobierno Local                                       | 141,668.13   | 8,491.06     | 150,159.19            |
| 5504.030201 Derechos Administrativos                            | 141,668.13   | 8,491.06     | 150,159.19            |
| 5506 OTROS GASTOS DIVERSOS                                      | 5,834,799.94 | 4,524,272.46 | 10,359,072.40         |
| 5506.01 Baja de Bienes  | 5,523,212.31 | -            | 5,523,212.31          |
| 5506.0102 Vehiculos, Maquinarias y Otros                        | 37,583.15    | -            | 37,583.15             |
| 5506.0105 OTRO ACTIVOS  | 5,485,629.16 | -            | 5,485,629.16          |
| 5506.97 Laudos Arbitrales                                       | 224,719.00   | -            | 224,719.00            |
| 5506.9701 Laudos Arbitrales Nacionales                          | 224,719.00   | -            | 224,719.00            |
| 5506.99 Otros Gastos Diveros                                    | 86,868.63    | 4,524,272.46 | 4,611,141.09          |
| 5506.9901 Reconocimiento como gasto - Inversiones Intangibles   | 375.83       | 222,400.00   | 222,775.83            |
| 5506.9902 Reconocimiento como gasto - Estudios y proyectos      | -            | 3,634,220.82 | 3,634,220.82          |
| 5506.9999 Otros   | 86,492.80    | 667,651.64   | 754,144.44            |
|   | 6,095,025.07 | 4,532,763.52 | 10,627,788.59         |