

**DEFENSORIA DEL PUEBLO**

**INFORME CORTO SOBRE EL EXAMEN  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**LIMA-PERÚ**

**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**INDICE**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PAGINA</b>
<b>Dictamen de los Auditores Independientes</b>	3
<b>Estados Financieros</b>	
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Gestión	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **AL DEFENSOR DEL PUEBLO**

Hemos auditado los estados financieros de la Defensoría del Pueblo, que comprende el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativa.

### **Responsabilidad de la Oficina General de Administración**

La Oficina General de Administración, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con los principios contables descritos en la Nota N° 2 a los estados financieros adjuntos y respecto de aquel control interno que la Oficina de Administración y Finanzas determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Hemos realizado la auditoría de acuerdo con la Directiva N°005-2014-CG/AFIN, aprobada por Resolución de Contraloría N° 445-2014-CG y con las normas internacionales de auditoría aprobadas por el Concejo Directivo de la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones, errores materiales, ya sea debido a fraude

o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo de errores, el auditor considera el control interno pertinente de la Entidad para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de la aplicación de políticas realizadas por la entidad, así una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Bases para la Opinión con Salvedad**

1. Se ha evidenciado irregularidades en el manejo de procesos judiciales; no asistiendo a las audiencias, no contestando las demandas, no habiendo tenido la entidad una defensa adecuada, causando indefensión y motivando que el juez en ciertos casos declare en rebeldía a la entidad.

### **Opinión**

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo precedente, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo, con los principios contables generalmente aceptados y/o el marco de la información financiera aplicable en el Perú.

### **Otros Asuntos**

Los estados financieros de la Defensoría del Pueblo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por el consorcio: Ramirez & Asociados, Sociedad Civil / Tolentino, Henríquez y Asociados, Sociedad Civil, quienes expresaron una opinión razonable sobre dichos estados financieros el 17 de Agosto de 2020.

A la fecha de la emisión del dictamen periodo 2020, la entidad no ha realizado los inventarios físicos patrimonial de los bienes muebles, de la cuenta propiedad plata y equipo, según el Decreto Supremo 344-2020-EF de fecha 20 de noviembre del 2020, la presentación de dicha información fue ampliado hasta el 31 de mayo del 2021, pero nuestra representada, aplico procedimientos alternativos para validar los saldos de los Estados Financieros de dicha cuenta al 31 de diciembre del 2020.

Lima, 05 de Mayo del 2021

**REFRENDADO POR EL CONSORCIO: RAMIREZ & ASOCIADOS, S.C. / TOLENTINO,  
HENRIQUEZ Y ASOCIADOS, S.C.**

**Dr. Abner E. Ramirez García**  
**Representante Legal del Consorcio**

**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019**  
**Notas 1 y 2**  
**(Expresado en Soles)**

**EF-1**

		2020	2019			2020	2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	1,491,519	391,028	Sobregiros Bancarios	Nota 16	0	0
Inversiones Financieras	Nota 4	0	0	Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	1,955,137	2,432,619
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	0	0	Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	240,889	184,177
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	1,183,079	32,384	Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	5,082,339	4,009,910
Inventarios (Neto)	Nota 7	360,473	668,230	Obligaciones Previsionales	Nota 20	0	0
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	73,408	31,585	Operaciones de Crédito	Nota 21	0	0
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	2,150,140	3,806,142	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0	0
				Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	1,378,211	1,672,704
				Ingresos Diferidos	Nota 24	0	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,258,618</b>	<b>4,929,369</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8,656,577</b>	<b>8,299,410</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0	0	Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0	0
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0	0	Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 26	0	0
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	0	0	Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	Nota 27	2,748,207	2,733,718
Propiedades de Inversión	Nota 13	0	0	Obligaciones Previsionales	Nota 28	0	0
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	22,571,385	20,762,352	Provisiones	Nota 29	2,345,693	2,535,408
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	688,392	723,807	Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	0	0
				Ingresos Diferidos	Nota 31	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>23,259,777</b>	<b>21,486,159</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5,093,900</b>	<b>5,269,126</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>13,750,477</b>	<b>13,568,536</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28,518,395</b>	<b>26,415,528</b>	Hacienda Nacional	Nota 32	25,425,892	25,425,892
				Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0	0.00
Cuentas de Orden	Nota 37	9,297,209	7,188,799	Resultados No Realizados	Nota 34	7,578,615	7,578,615
				Reservas	Nota 35	0	0.00
				Resultados Acumulados	Nota 36	-18,236,589	-20,157,515
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14,767,918</b>	<b>12,846,992</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>28,518,395</b>	<b>26,415,528</b>
				Cuentas de Orden	Nota 37	9,297,209	7,188,799

Las notas forman parte integrante de los Estados Financieros



**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**ESTADO DE GESTION**  
**Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019**  
**Notas 1 y 2**  
**(Expresado en Soles)**

		<b>EF-2</b>	
		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>S/</b>	<b>S/</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	0	0
Ingresos No Tributarios	Nota 39	90	211
Aportes por Regulación	Nota 40	0	0
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 41	73,261,460	77,364,830
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	1,344,383	444,349
Ingresos Financieros	Nota 43	803	1,658
Otros Ingresos	Nota 44	405,374	88,028
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>75,012,110</b>	<b>77,899,076</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	Nota 45	0	0
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	-21,079,260	-24,416,669
Gastos de Personal	Nota 47	-49,619,443	-50,958,580
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	-1,510,147	-1,411,200
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	0	0
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	-215,678	-136,692
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 51	-85,286	-55,593
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	-2,301,565	-3,533,227
Gastos Financieros	Nota 53	-86	-21
Otros Gastos	Nota 54	-365,641	-670,530
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>-75,177,107</b>	<b>-81,182,513</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)</b>		<b>-164,997</b>	<b>-3,283,436</b>

**Las notas forman parte integrante de los Estados Financieros**

**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO**  
Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019  
Notas 1 y 2  
(Expresado en Soles)

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
	S/	S/	S/	S/	S/
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2019</b>	25,425,892	0	7,578,615	-15,531,162	17,473,345
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	0	0	-1,342,916	-1,342,916
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0	0	0	0	0
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0	0	0	0	0
Trasposos de Documentos	0	0	0	0	0
Otras Operaciones Patrimoniales	0	0	0	0	0
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0	0	0	-3,283,486	-3,283,486
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0	0	0	0	0
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0	0	0	0	0
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>25,425,892</b>	<b>0</b>	<b>7,578,615</b>	<b>-20,157,515</b>	<b>12,846,992</b>
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2020</b>	<b>25,425,892</b>	<b>0</b>	<b>7,578,615</b>	<b>-20,157,515</b>	<b>12,846,992</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	0	0	2,085,923	2,085,923
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0	0	0	0	0
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0	0	0	0	0
Trasposos de Documentos	0	0	0	0	0
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0	0	0	0	0
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0	0	0	-164,997	-164,997
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	0	0	0	0	0
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0	0	0	0	0
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>25,425,892</b>	<b>0</b>	<b>7,578,615</b>	<b>-18,236,589</b>	<b>14,767,918</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros





**DEFENSORIA DEL PUEBLO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019**  
**Notas 1 y 2**  
**(Expresado en Soles)**

**EF-4**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>S/</b>	<b>S/</b>
<b>A. Actividades de Operación</b>		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0	0
Cobranza de Aportes por regulación	0	0
Cobranza de Venta de Bienes y servicios y Renta de la Propiedad	893	1,816
Donaciones y transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	1,344,383	444,349
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Publico	71,969,125	75,921,845
Otros (Notas)	3,856,577	70,598
<b>Menos:</b>		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	-43,064,847	-23,835,857
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	-23,251,904	-47,178,504
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	1,935,078	0
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0	0
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	-1,524,370	-1,411,200
Transferencias, subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0	0
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	-215,678	-136,692
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Publico	0	-55,593
Otros (Nota)	-5,539,237	-4,235,378
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Proveniente de Actividad de Operación</b>	<b>-1,639,864</b>	<b>-414,730</b>
<b>B. Actividades de Inversión</b>		
Cobranza por venta de Vehículos, Maquinaria y Otros	0	0
Cobranza por venta de Edificios y Activos No Productivos (Nota)	0	0
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0	0
Otros (Nota)	0	0
<b>Menos:</b>		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinaria y Otros	-1,461,336	-517,519
Pago por Compra de Edificios, Estructuras y activos no Producidos.	0	0
(Nota)		
Pago por construcciones en Curso (Nota)	0	0
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	-47,342	-30,366
Otros (Nota)	-323,031	-586,258
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Proveniente de Actividad de Inversión</b>	<b>-1,831,709</b>	<b>-1,134,143</b>
<b>C. Actividades de Financiamiento</b>		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	0	0
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	1,292,335	1,442,985
Cobranza por colocación de Valores y Otros Documentos (Nota)	0	0
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0	0
Otros (Nota)	0	0
<b>Menos:</b>		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0	0
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Publico	0	0
Amortización, Intereses, comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0	0
Otros (Nota)	0	0
Traslado de saldos por Fusión y/o Liquidación	0	0
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Proveniente de Actividad de Financiamiento</b>	<b>1,292,335</b>	<b>1,442,985</b>
<b>D. Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>1,100,490</b>	<b>-105,889</b>
<b>E. Diferencia de Cambio de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>391,028</b>	<b>496,917</b>
<b>G. Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>1,491,519</b>	<b>391,028</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

## DEFENSORIA DEL PUEBLO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### NOTA 01

##### MISIÓN

Defender y promover los derechos de las personas y la comunidad, con autonomía y énfasis en los grupos poblacionales en condiciones de vulnerabilidad, mediante la supervisión al cumplimiento de las obligaciones del Estado.

##### VISIÓN

Contribuir al pleno respeto de los derechos fundamentales por parte de las entidades del sector público y empresas prestadoras de servicios públicos, aportando a la consolidación de una sociedad inclusiva, equitativa y sostenible.

##### ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Defensoría del Pueblo, está principalmente involucrada en atender los problemas que aquejan a quienes están más indefensos: los niños, las niñas y adolescentes, las personas con discapacidad, las comunidades nativas, las mujeres, las personas privadas de la libertad, así como a resolver y prevenir los conflictos sociales en el País.

Defender los derechos fundamentales de la persona y la comunidad, supervisar el cumplimiento de los deberes de la administración estatal y supervisar la adecuada prestación de los servicios públicos a la ciudadanía.

La Defensoría del Pueblo en el Perú fue creada en mérito a los artículos 161° y 162° del Título IV Capítulo XI de la Constitución Política de 1993, como un organismo constitucionalmente autónomo, para defender los derechos fundamentales, supervisar el cumplimiento de los deberes de la administración estatal, así como la eficiente prestación de los servicios públicos en todo el territorio nacional. La Ley Orgánica de la Defensoría del Pueblo N° 26520, fue promulgada el 4 de agosto de 1995 por el Congreso de la Republica y publicada el 8 de agosto del mismo año, y la Ley N° 29882 publicada el 07 de junio del 2012 Ley que modifica a la Ley N° 26520.

El titular de la institución es el Defensor del Pueblo, quien la representa y dirige. Para ser elegido requiere como mínimo el voto favorable de los dos tercios del número legal de miembros del Congreso de la Republica. Por consiguiente, su elección emana necesariamente de un consenso para un mandato de un periodo de cinco años.

La sede principal de la Defensoría del Pueblo se encuentra ubicada en el Jr. Ucayali N° 388- Distrito Cercado de Lima- Provincia y Departamento de Lima. Asimismo, cuenta con representación en todo el país a través de 28 Oficinas Defensoriales descentralizadas y 10 Módulos de Atención.

## HECHOS DE IMPORTANCIA

Principales hechos importantes:

La Defensoría del Pueblo recibe recursos económicos del Tesoro Público y de Entes Cooperantes, que a través de Convenios de Donación aportan recursos para el cumplimiento de sus Objetivos.

Con el D.U N° 014-2019, se aprueba el presupuesto del Sector Público para el ejercicio 2020, el cual asigno un crédito presupuestario por la suma de S/ 73´574,449.00, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios por S/ 73´544,449.00 y Recursos Directamente Recaudados por S/ 30,000.00. Con el D.U N° 039-2020-EF se aprobó la transferencia de recursos por el monto de S/ 1,500,000 para efectos de Supervisión del proceso electoral. Con el D.S N° 239-2020-EF se aprobó la transferencia de recursos por el monto de S/ 3,207,748 para financiar el desarrollo de las funciones de supervisión defensorial a las acciones de mitigación de los efectos del COVID-19. Finalmente con D.S N° 405-2020-EF se aprobó la transferencia de recursos por el monto de S/ 211,800, para el otorgamiento de un Bono para la Reactivación Económica, a favor del personal de la Entidad.

Es importante indicar que la entidad cumplió con las disposiciones del gobierno central en el DS N° 044-2020-PCM y sus ampliaciones, como aislamiento social, se brindó seguridad y protección necesaria al personal y se implementó el trabajo remoto a nivel nacional.

Rubros que han sido impactados por tales hechos son:

Se generó 1) Aumento en las Cuentas por Cobrar al personal por el uso de Licencias con Goce, 2) Aumento en el gasto en movilidad al personal de la entidad que laboró de manera presencial; 3) Adquisiciones de EPP's para el uso del personal y 4) Adquisición de materiales de limpieza y desinfección en la entidad.

Hechos que impactaron en el normal desarrollo de las actividades por efectos del COVID-19 El trabajo remoto redujo la capacidad de supervisión presencial de la entidad, el cual se refleja en la menor ejecución de viajes de supervisión en el país.

## NOTA 02: PRINCIPIALES POLITICAS CONTABLES

### a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación.

Los Estados Financieros de la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre del 2020, han sido elaborados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) del Sector Público Peruano, los cuales comprenden las políticas, pronunciamientos y directivas contables, que, en uso de sus atribuciones normativas, emite la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP).

La contabilización de las operaciones se ha efectuado de acuerdo al esquema del Plan Contable Gubernamental. Los Estados Financieros se ha realizado en moneda nacional a nivel de 2 dígitos.

### b. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros ha requerido que la Defensoría del Pueblo 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 en libros de activos y pasivos registrados al 31 de diciembre del 2020, como estimaciones por provisiones por demandas judiciales, provisiones de CTS y provisiones de depreciación.

### **c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro**

NO APLICA A LA DEFENSORIA DEL PUEBLO ESTA POLÍTICA CONTABLE

### **d. Inventarios**

Las Existencias están valuadas a su costo de adquisición que es igual o inferior al valor de reposición.

### **e. Propiedad, planta y equipo**

Reconocimiento y medición:

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición.

El umbral de reconocimiento inicial, corresponde al equivalente a un cuarto (1/4) (UIT) vigente en la fecha de adquisición, S/ 1,075.00 para el año 2020.

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos por su valor revaluado (terrenos y edificios, conforme a lo establecido por la DGCP) menos la depreciación acumulada

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.

Depreciación:

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 período

El valor residual de los activos es un Sol. Los terrenos no se deprecian.

Edificios:

Concreto/Ladrillo/Acero y otros materiales equivalentes. : Rango de 50 a 80 años

Adobe madera, quincha, y otros materiales equivalentes: 33 años

Infraestructura Pública: Rango de 33 a 60 años

Maquinaria, Equipo y Otros: 10 años

Vehículos de transporte: 10 años

#### **f. Pérdida por deterioro de activos**

NO APLICA A LA DEFENSORIA DEL PUEBLO ESTA POLÍTICA CONTABLE

#### **g. Arrendamientos**

NO APLICA A LA DEFENSORIA DEL PUEBLO ESTA POLÍTICA CONTABLE

#### **h. Provisiones**

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

El cálculo de la Provisión para Beneficios Sociales a los trabajadores contratados bajo la modalidad de Plazo Indeterminado y Plazo Fijo, se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

El cálculo de la Provisión por intereses de CTS no depositados al personal DL 728 se realiza según la tasa de interés legal laboral del BCR, proporcionado por la Oficina de Gestión y Desarrollo Humano.

Las demandas interpuestas contra la entidad han sido registradas por la Oficina de Asesoría Jurídica - OAJ en el aplicativo informático "Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" y son comunicadas al Área de Contabilidad para su registro contable.

Se registran en Cuentas de Orden y permanecen en dicha condición hasta que jurídicamente hayan sido resueltas.

Las sentencias judiciales en contra de la entidad en primera y segunda instancia se contabilizan en Cuentas de Provisión.

#### **i. Ingresos tributarios**

NO APLICA A LA DEFENSORIA DEL PUEBLO ESTA POLÍTICA CONTABLE

#### **j. Ingresos no tributarios**

Son los servicios diversos que brinda la Defensoría del Pueblo, se reconocen los ingresos en el momento de la prestación de servicios a través de las solicitudes.

#### **k. Reconocimiento de costo y gastos**

Los gastos se reconocen en el momento que se devengan.

#### **l. Ingresos y gastos financieros**

NO APLICA A LA DEFENSORIA DEL PUEBLO ESTA POLÍTICA CONTABLE

#### **m. Cuentas de orden**

Las cuentas de orden se registran los derechos u obligaciones por Bienes valores o pasivos contingentes de la entidad.

## n. Reclasificaciones

Una reclasificación se da cuando hay errores de clasificación y se transfiere cantidades entre cuentas de distintos grupos o subgrupos del estado de situación financiero o el estado de gestión.

## ñ. Otros principios y prácticas contables

-La vida útil de los activos intangibles adquiridos o de los generados internamente es estimada por los técnicos del área especializada de la Oficina, Gobierno Digital, Proyecto y Tecnología de la Información - OGDPTI.

-El Área de Contabilidad reconoce el gasto por vacaciones y su correspondiente pasivo en el período respectivo, conforme a la estimación realizada por la Oficina de Gestión y Desarrollo Humano - OGDH, a razón de un doceavo (1/12) de la remuneración mensual del trabajador en ejercicio, independientemente del régimen laboral, DL 728, 276 y 1057. El pasivo por vacaciones, registrado en las cuentas 2102 o 2103, disminuye con los pagos efectuados, de acuerdo con la información contenida en la planilla por vacaciones o liquidación, según lo informado por la OGDH.

-Los anticipos por viáticos se otorgaron en cumplimiento de lo normado por la Directiva N° 002-2017-DP/OAF "Procedimientos para el requerimiento, autorización, otorgamiento, pago y rendición de cuentas por Comisión de Servicio" aprobada con Resolución Jefatural N° 021-2017-DP/OAF del 25 de enero 2017.

- La entidad no ha considerado operaciones recíprocas de las transacciones que sean menores o iguales al 10% de la UIT, derivadas de rendición de cuentas de expedientes SIAF-SP ejecutados con tipos de operación: (A) Encargo Interno, (AV) Encargo Interno para Viáticos, (C) Apertura de la Caja Chica, (E) Encargos, (RC) Rendición y Reembolso de la Caja Chica o similares.

### **NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Incluye: El saldo se compone del efectivo y los importes en las Cuentas Corrientes al 31 de diciembre 2020, así como el saldo acumulado de la cuenta Recursos Directamente Recaudado CUT, por el traslado efectuado del saldo de la cuenta 000-299294 del Tesoro Público CUT. El saldo de la cuenta se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1101</b>	<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>1,491,519</b>	<b>391,028</b>	<b>1,100,490</b>	<b>281</b>
1101.0101	Caja M/N	0	2,362	-2,362	-100
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	7	7,747	-7,740	-100
1101.030105	Donaciones	1,055,258	266,216	789,042	296
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	53,547	353	53,194	15,058
1101.0404	Otros Depósitos	350	357	-7	-2
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	170,557	113,993	56,563	50
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	211,800	0	211,800	-
	<b>Totales</b>	<b>1,491,519</b>	<b>391,028</b>	<b>1,100,490</b>	<b>281</b>

#### **Comentarios:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 1,100,490.36 , el cual se debe principalmente a;

El aumento de la subcuenta 1101.030105 Donaciones debido a la recepción de 2 principales donaciones, siendo que en febrero y agosto donde se recibieron el 1er. y 2do desembolso efectuado por la agencia española de cooperación internacional para el desarrollo-AECID, para cubrir los gastos del proyecto "fortaleciendo la prevención mediante una estrategia nacional articulada, para la realización del derecho de las mujeres a una vida libre de violencia y discriminación basada en el género en el Perú" por el importe de S/ 349,832.00 y 714,097.80 respectivamente, y en marzo se recibió el 1er. desembolso por S/ 378,156.41 efectuado por el programa del alto comisionado de las NNUU para los refugiados - ACNUR, para cubrir los gastos del proyecto de la Defensoría del Pueblo denominado "Fortalecimiento de la Defensoría del Pueblo para atención a personas con necesidades de protección" y para finales de año se hizo una devolución de los saldos no utilizados del proyecto por S/ 97,703.00

El aumento de la subcuenta 1101.1201- Recursos Directamente Recaudados CUT esto se debe principalmente al traslado de los ingresos por RDR a la CUT durante todo el año 2020 por S/ 55,760.28 e intereses generados en la cuenta RDR-CUT por S/ 803.14.

El aumento de la subcuenta 1101.1202 - Endeudamiento Interno CUT se debe por la transferencia del bono extraordinario al personal por S/ 211,800.00 el cual fue cancelada en enero de 2021.

Las Entidades Financieras donde se mantiene las cuentas son las siguientes:

- Banco de la nación N°00-068-383757
- Banco de la nación N°00-068-381193
- Banco de la nación N°00-068-378419
- Banco de la nación N°00-000-872865
- Banco de la nación N°00-068-375762
- Banco de la nación N°0000-300810

Banco de la nación N°0000-299294  
Banco de la nación N°0000-290432  
Banco BBVA Perú N°0011-0130-29-0100016289

Las cuentas corrientes con restricción son las siguientes:

Banco de la nación N°00-000-872865 (FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN) al cierre de año su importe es de S/ 135,117.05

El concepto de otros depósitos es de la cuenta corriente BBVA 0011-0130-29-0100016289 que se utiliza para el pago de planilla al personal de la entidad.

Las entidades financieras que aún no han centralizado sus recursos en la cuenta única de tesoro público, esto se debe porque hay convenios con los entes cooperantes que son las siguientes:

Banco de la nación N°00-068-381193 (DONACIONES ¿ACNUR). - En esta cuenta se maneja los fondos del proyecto de la Defensoría sobre derechos de las personas migrantes, este proyecto es aprobado por ACNUR, por lo que sus usos de estos fondos se sujetan a las decisiones, autorizaciones, monitoreo y seguimiento por parte del personal de ACNUR durante el año de ejecución.

Banco de la nación N°00-068-383757 (DONACIONES ¿AECID). En esta cuenta se utiliza para manejar la donación de AECID para el proyecto ¿fortaleciendo la prevención, mediante una estrategia nacional articulada, para la realización del derecho de las mujeres a una vida libre de violencia y discriminación basada en el género en el Perú?.

La fecha de la última conciliación bancaria es 31/12/2020.

#### **NOTA 04: INVERSIONES FINANCIERAS**

Sin movimiento

#### **NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Sin movimiento

#### **NOTA 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Incluye: Los depósitos otorgados en calidad de garantía a la suscripción de los contratos de arrendamiento de los locales que ocupan las Oficinas y Módulos Defensoriales en las siguientes ciudades: Juliaca, Ica, Callao, Piura, Satipo, Ucayali, Tumbes y DEPOSITO DE BIENES (CONTROL PATRIMONIAL Y ARCHIVO) y las cuentas por cobrar al personal. El análisis de la cuenta se resume de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1202</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</b>	<b>1,183,079</b>	<b>32,384</b>	<b>1,150,695</b>	<b>3,553</b>
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	27,784	32,384	-4,600	-14
1202.0804	Otros	1,155,295	0	1,155,295	-
	<b>Totales</b>	<b>1,183,079</b>	<b>32,384</b>	<b>1,150,695</b>	<b>3,553</b>



### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto en S/ 1,150,694.50, el cual se debe principalmente a;  
El aumento de la subcuenta 1202.0804 Otros es debido al estado de emergencia decretada por el gobierno nacional al 2020 es por las horas de trabajo por compensar por las Licencias con goce al personal DL.728 y CAS, por S/ 575,206.67 y S/ 580,087.83 respectivamente, monto indicado por la Oficina de Gestión y Desarrollo Humano.

### NOTA 07: INVENTARIOS (NETO)

Este rubro comprende los bienes corrientes existentes en el Almacén al 31 de diciembre 2020 para su consumo o al mantenimiento de sus servicios, este rubro está constituido por Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina, Aseo, Limpieza y Tocador, Electricidad, iluminación y Electrónica, Otros (Bienes de impresión, fotográficos y fonotécnicos).

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1301</b>	<b>BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>360,473</b>	<b>668,230</b>	<b>-307,757</b>	<b>-46</b>
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	0	353,154	-353,154	-100
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	0	1,399	-1,399	-100
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	146,237	114,559	31,678	28
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	85,135	50,452	34,683	69
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	1,588	1,870	-282	-15
1301.059999	Otros	126,211	146,796	-20,585	-14
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	1,302	0	1,302	-
	<b>Totales</b>	<b>360,473</b>	<b>668,230</b>	<b>-307,757</b>	<b>-46</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 307,756.83, el cual se debe principalmente a;

La disminución de la subcuenta 1301.020101 Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas se debe a la entrega de uniformes al personal, el cual se realizó en enero 2020 por el importe de S/ 353,153.58.

El aumento de las subcuentas 1301.050102 -Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina, 1301.050301- Aseo, Limpieza Y Tocador es debido a que la mayoría del personal está realizando trabajo remoto desde el comienzo del al estado de emergencia decretada por el gobierno, el cual a generado un menor consumo de papelerías, útiles de oficina materiales de limpieza por S/ 66,360.71.

La disminución de la subcuenta 1301.059999- Otros es debido a una menor adquisición de bienes durante el 2020 por el estado de emergencia.

## NOTA 08: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Incluye: Seguros pagados por anticipado por la adquisición del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SOAT, de la póliza de seguro multirriesgo, cascos y vehículos, accidentes personales para los tripulantes del bote deslizador.

El pago anticipado efectuado al MINJUS por el uso del software del Sistema Peruano de Información Jurídica SPIJ, y adquisición de suscripción anuales de revistas y periódicos digitales.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1205</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>73,408</b>	<b>31,585</b>	<b>41,823</b>	<b>132</b>
1205.0101	SEGURO DE VIDA	1,098	24	1,075	4,535
1205.0102	SEGURO DE VEHÍCULOS	27,458	7,871	19,587	249
1205.0103	SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)	2,460	2,262	198	9
1205.0199	OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	34,001	10,447	23,554	225
1205.0402	Proveedores	8,290	10,217	-1,927	-19
1205.0501	Viáticos	100	745	-645	-87
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	0	20	-20	-100
	<b>Totales</b>	<b>73,408</b>	<b>31,585</b>	<b>41,823</b>	<b>132</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto es de S/ 41,822.69, el cual se debe principalmente a;

El aumento de la subcuenta 1205.0102-SEGURO DE VEHÍCULOS es debido a que este año el contrato con la aseguradora RIMAC SEGUROS Y REASEGUROS SA. tiene vigencia hasta el mes de abril del 2021, a comparación del anterior contrato que su vigencia fue hasta enero de 2020, donde aún queda pendiente el monto de S/ 27,457.93 al cierre de año.

El aumento de la subcuenta 1205.0199- OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, es debido a que este año el contrato con la aseguradora RIMAC SEGUROS Y REASEGUROS SA. tiene vigencia hasta el mes de abril del 2021, a comparación del anterior contrato que su vigencia fue hasta enero de 2020 donde aún queda pendiente el monto de S/ 34,000.88 al cierre de año.

## NOTA 9: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Incluye fondos retenidos por garantía de fiel cumplimiento y los gastos devengados que al 31 de diciembre de 2020 se encuentran contabilizados con autorización de giro.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1101</b>	<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>135,117</b>	<b>58,436</b>	<b>76,681</b>	<b>131</b>
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	135,117	58,436	76,681	131
<b>1206</b>	<b>Recursos - Tesoro Público</b>	<b>2,015,023</b>	<b>3,747,706</b>	<b>-1,732,683</b>	<b>-46</b>
1206.01	Tesoro Público	2,015,023	3,747,706	-1,732,683	-46
	<b>Totales</b>	<b>2,150,140</b>	<b>3,806,142</b>	<b>-1,656,002</b>	<b>-44</b>

**Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 1,656,001.95, el cual se debe principalmente a;

La disminución de la subcuenta 1206.01 Tesoro Público es debido a que al cierre del 2019 se realizó un mayor registro de devengados que quedaron pendientes de la fase del girado y que hasta el 31 de enero 2020 se giraron todos los devengados pendientes, también que en el 2020 se realizó una menor cantidad de registros de devengados al 31.12.2020 pendiente de la fase girado al cierre del 2020.

El aumento de la subcuenta 1101.050101- FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN, es debido a los ingresos a la cuenta de depósitos por garantías de fiel cumplimiento de CONSORCIO DIEZGO SERVICIOS GENERALES SAC por 09 depósitos de S/7,832.00, MARINOS RESGUARDOS SAC por 05 depósitos de S/ 9,829.40 y de SERMAX PERU EIRL por 08 depósitos de S/ 94.90, S/ 68.77, S/ 447.44, S/ 464.99, S/ 364.78, S/ 332.15, S/ 865.55 y S/ 346.84 en el 2020. También hubo una devolución de los depósitos de garantías de Fiel Cumplimiento a la empresa Grupo Dylcorps por un importe de S/ 47,685.60.

**NOTA 10: CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Sin movimiento

**NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Sin movimiento

**NOTA 12: INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)**

Sin movimiento

**NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSION**

Sin movimiento

**NOTA 14: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO).**

Incluye: Los Bienes Inmuebles como los Edificios, el valor de los terrenos e Bienes muebles que se utilizan en la actividad de la Entidad, tales como vehículos, equipos, muebles y enseres, se encuentran conformado por los siguientes rubros:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1501</b>	<b>EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS</b>	<b>12,628,376</b>	<b>12,628,376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	4,883,906	4,883,906	0	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	1,552,428	1,552,428	0	-
1501.0901	Edificios En Afectación En Uso - Costo	5,740,814	5,740,814	0	-
1501.0903	Edificios En Afectación En Uso - Ajuste Por Revaluación	451,228	451,228	0	-
<b>1502</b>	<b>ACTIVOS NO PRODUCIDOS</b>	<b>8,480,063</b>	<b>6,394,140</b>	<b>2,085,923</b>	<b>33</b>
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	283,200	283,200	0	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	3,541,770	3,541,770	0	-
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	2,297,544	211,621	2,085,923	986



1502.0597	Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	2,357,549	2,357,549	0	-
<b>1503</b>	<b>VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS</b>	<b>16,216,986</b>	<b>15,636,354</b>	<b>580,632</b>	<b>4</b>
1503.0101	Para Transporte Terrestre	3,272,780	3,329,939	-57,160	-2
1503.0103	Para Transporte Acuático	103,500	103,500	0	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	641,299	658,289	-16,990	-3
1503.020102	Mobiliario De Oficina	1,522,405	1,522,272	133	0
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	6,907,473	6,350,029	557,444	9
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	0	10,400	-10,400	-100
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	2,505,179	2,395,590	109,589	5
1503.020401	Mobiliario	2,243	2,723	-480	-18
1503.020402	Equipo	21,785	19,685	2,100	11
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	5,664	0	5,664	-
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	767	767	0	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	517,244	525,528	-8,284	-2
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	29,557	33,281	-3,723	-11
1503.020903	Seguridad Industrial	12,353	653	11,700	1,791
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	599,319	611,756	-12,437	-2
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	1,785	1,785	0	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	73,633	70,158	3,475	5
<b>1508</b>	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	<b>-14,754,040</b>	<b>-13,896,518</b>	<b>-857,522</b>	<b>6</b>
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	-1,376,990	-1,315,941	-61,049	5
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	-437,698	-418,293	-19,405	5
1508.010701	Edificios en Afectación en Uso	-788,565	-716,804	-71,760	10
1508.010797	Edificios en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	-61,981	-56,341	-5,640	10
1508.0201	Vehículos	-2,286,078	-2,054,323	-231,756	11
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	-9,802,727	-9,334,816	-467,912	5
	<b>Totales</b>	<b>22,571,385</b>	<b>20,762,352</b>	<b>1,809,033</b>	<b>9</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 1'809,032.92 , el cual se debe principalmente a;

El aumento en la subcuenta 1502.0501 es por la alta de Terreno Afectado en Uso OD Trujillo, por S/ 2,085,923.00 y el aumento de la subcuenta 1503.020301 Equipos computacionales y periféricos es debido básicamente que en el año se adquirieron 180 bienes por S/ 812,759.79 según O/C N° RO 00117, 00128, 00129, 00132, 00133, 00153, 00167, 00183, 00186, 00198, 00240, 00271 y R.J. N° 054-2020/DP-OAF y por las bajas de 119 bienes por S/ 255,315.38 según R.J 091-2020/DP-OAF.

Asimismo, el aumento en la subcuenta 1508.0201 es por la depreciación de Vehículos por S/ 286,257.67 y la subcuenta 1508.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros. por S/ 763,070.92 del período, además en la depreciación de Vehículos se contrajo en S/ 57,158.64 debido a la baja de un bien realizada en el 2020 según R.J 0210-2020/DP-OAF y también hubo reducción en la depreciación de Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros. Por S/402,640.49, por la baja de 20 bienes según R.J. 0089-2020/DP-OAF y 174 bienes según R.J. 091-020/DP-OAF.

La cantidad de 3,301 bienes muebles con valor de S/ 1.00 se encuentran en uso.

### NOTA 15: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Incluye: Las Inversiones Intangibles constituido por el valor de los Softwares y Otros Activos Intangibles por la adquisición de Licencias en uso de la entidad al 31 de diciembre del 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>1507</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>895,139</b>	<b>891,595</b>	<b>3,544</b>	<b>0</b>
1507.0302	Software	612,787	605,836	6,951	1
1507.0399	Otros Activos Intangibles	282,351	285,759	-3,407	-1
<b>1508</b>	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	<b>-206,747</b>	<b>-167,788</b>	<b>-38,959</b>	<b>23</b>
1508.0302	Activos Intangibles	-206,747	-167,788	-38,959	23
	<b>Totales</b>	<b>688,392</b>	<b>723,807</b>	<b>-35,415</b>	<b>-5</b>

#### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 35,414.91, el cual se debe principalmente a;  
Las principales variaciones de este rubro son el aumento de la subcuenta 1507.0399 por S/ 6,951.26 se debe a la adquisición de dos Licencias Software de S.O LINUX Server Red según O/C RO-0276. Asimismo, en la cuenta 1508.0302 se evidencia un mayor saldo debido a la amortización provisionada al 31 de diciembre 2020.

### NOTA 16: SOBREGIROS BANCARIOS

Sin movimiento.

### NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Incluye: Las obligaciones pendientes de pago por las adquisiciones de Bienes y Servicios y Bienes de Capital contraídas con proveedores, que al 31 de diciembre del 2020 se encuentran pendientes de pago.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,955,137</b>	<b>2,432,619</b>	<b>-477,482</b>	<b>-20</b>
2103.010101	BIENES	463,000	378,531	84,469	22
2103.010102	SERVICIOS	1,427,928	1,452,802	-24,875	-2
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	64,210	601,286	-537,076	-89
	<b>Totales</b>	<b>1,955,137</b>	<b>2,432,619</b>	<b>-477,482</b>	<b>-20</b>

#### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 477.481.67 , el cual se debe principalmente a;  
Las principales variaciones de este rubro es el aumento en la cuenta 2103.010101 Bienes respecto al año 2019 se debe a devengados por pagar que se tiene con diversos proveedores, al 31 de diciembre de 2020, se tiene como las deudas más resaltantes a los proveedores a

CONSORCIO CAROLINA S.A.C. por S/ 207,390.00, INDUSTRIAL GORAK S A por S/169,634.34 e INDUSTRIAL GROUP S.A. por S/ 35,180.00.

La disminución en la cuenta 2103.0201 respecto al año 2019, se debe al pago de la mayoría de las deudas pendientes en el último trimestre y las deudas más relevantes es a las empresas CONTRERAS LEIVA JORGE EDUARDO por S/ 11,124.75, CORPORACION PERUANA DE REINGENIERIA S.A.C. por S/ 7,965.00 y INFORMATICA DELTA S.A.C. por S/ 6,951.26. por compra de activos.

Los depósitos recibidos en garantía en el año 2020 fueron de S/ 124,367.07.

#### **NOTA 18: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Incluye: Las obligaciones pendientes de pago por concepto de Impuesto a la Renta de Cuarta Categoría, Renta de quinta categoría, tributos municipales y Essalud al 31 de diciembre 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2101</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>240,889</b>	<b>184,177</b>	<b>56,712</b>	<b>31</b>
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	14,587	6,886	7,701	112
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	9,215	0	9,215	-
2101.0201	Tributos Municipales - Vigentes	371	0	371	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	216,716	177,291	39,425	22
	<b>Totales</b>	<b>240,889</b>	<b>184,177</b>	<b>56,712</b>	<b>31</b>

#### **Comentarios:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 56,712.49 , el cual se debe principalmente a;

El aumento de la subcuenta 2101.010201- Renta 4Ta. Categoría - Vigentes es debido que quedaron pendientes de giro de S/ 14,587.20 al 31 de diciembre de 2020 y se giro en el mes de enero 2021.

El aumento de la subcuenta 2101.010301- Renta 5Ta. Categoría - Vigentes es debido que quedaron pendiente de giro de S/ 9,215.00 de la renta de la quinta de la bonificación por la reactivación económica al 31 de diciembre de 2020 y se giro en el mes de enero 2021.

El aumento de la subcuenta 2101.030101-Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes se debe a una mayor provisión de ESSALUD por concepto vacaciones pendientes de pago al personal DI 728 y 276 al 31.12.2020 debido al menor uso de vacaciones por gozar del personal.

## NOTA 19: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Se incluyen las obligaciones pendientes de pago por concepto de vacaciones, otras remuneraciones y la bonificación extraordinaria.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2102</b>	<b>REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR</b>	<b>2,467,437</b>	<b>1,969,898</b>	<b>497,539</b>	<b>25</b>
2102.0402	Vacaciones	2,407,952	1,969,898	438,054	22
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	59,485	0	59,485	-
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,614,901</b>	<b>2,040,012</b>	<b>574,889</b>	<b>28</b>
2103.010104	Vacaciones CAS	2,475,701	2,040,012	435,689	21
2103.010109	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	139,200	0	139,200	-
	<b>Totales</b>	<b>5,082,339</b>	<b>4,009,910</b>	<b>1,072,429</b>	<b>27</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 1,072,428.73, el cual se debe principalmente a;

El principal motivo de la variación es el aumento en el presente rubro se debe a la mayor provisión de Vacaciones no gozadas por los trabajadores de la institución. La cuenta 2102.0402 aumento debido a las provisiones mensuales del año por S/ 1,610,393.24 del personal DL. 728 y al uso de sus vacaciones gozadas al 4to trimestre del 2020 por un total de S/ 612,460.66, igualmente hubo reducción de vacaciones al personal por S/ 467,405.24 hasta el mes de diciembre de 2020.

La cuenta 2103.010104 Vacaciones CAS aumento principalmente a las provisiones mensuales por S/ 1,264,174.39 durante el año y al uso de sus vacaciones CAS gozadas al 31 de diciembre del 2020 por un total de S/ 747,497.37.

## NOTA 20: OBLIGACIONES PREVISIONALES

Sin movimiento

## NOTA 21: OPERACIONES DE CREDITO

Sin movimiento

## NOTA 22 : PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Sin movimiento

### **NOTA 23 : OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Incluye: Las sentencias por demandas laborales que se encuentran en calidad de cosa juzgada, según lo informado por la Oficina de Asesoría Jurídica a través del Módulo de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado. Las penalidades aplicadas a los contratistas por el incumplimiento injustificado de sus obligaciones contractuales.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,378,211</b>	<b>1,672,704</b>	<b>-294,493</b>	<b>-18</b>
2103.990104	Judiciales Laborales	1,136,312	1,509,579	-373,267	-25
2103.990109	Judiciales Otras	0	75,018	-75,018	-100
2103.990901	OTROS	241,899	88,107	153,792	175
	<b>Totales</b>	<b>1,378,211</b>	<b>1,672,704</b>	<b>-294,493</b>	<b>-18</b>

#### **Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 294,492.60, el cual se debe principalmente a;

La disminución de la subcuenta 2103.990104, se debe por el pago de demandas judiciales laborales de ex trabajadores por el importe de S/ 1,271,742.23 en el mes de enero y otro de S/ 32,878.99 en el mes de octubre.

Además, ya se tienen requerimientos de pagos de las demandas de: Reynoso Rendon Cecilia Exp 11957-2017 según memo N° 436-2020 por S/ 202,109.17, Adolfo Ibarra Gonzales intereses Legales Exp. N° 528-2017 , Memo N° 587-2020-DP/OAJ por S/ 65,893.88, William Altuna intereses legales Exp. N° 5003-2016, Memo N° 573-2020 por S/ 28,145.82, Rina Sánchez Gamarra Memo 616-2020-DP/OAJ e intereses legales por S/ 530,587.68, Bejarano Gurmendi Arturo Memo 680-2020-DP/OAJ, Res 07, Exp 6318-2017 por S/ 145,279.68, Sofía Marina Gutiérrez González intereses legales Memo N° 811-2020-DP/OAJ, Resolución N° 44 , Exp. N° 598-2017 por S/ 24,528.29.

El aumento en la cuenta 2103.990901 Otros se debe principalmente a una mayor cantidad de Garantías de Fiel cumplimiento los cuales han aumentado en el presente ejercicio en S/ 76,681.47, igualmente se dio un aumento en las penalidades por pagar por un importe S/ 106,425.97.

### **NOTA 24 : INGRESOS DIFERIDOS**

Sin movimiento.

### **NOTA 25 : DEUDAS A LARGO PLAZO**

Sin movimiento.

### **NOTA 26: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Sin movimiento.



## NOTA 27: BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIG. PREVISIONALES

Incluye: El importe de la Provisión Acumulada al 31 de diciembre del 2020, para el pago de la Compensación por Tiempo de Servicios a los trabajadores de la Institución, contratados bajo la modalidad de Plazo Indeterminado y Plazo Fijo del Régimen Laboral Privado D.L. 728 y Régimen Laboral N° 276.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2102</b>	<b>REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR</b>	<b>2,748,207</b>	<b>2,733,718</b>	<b>14,489</b>	<b>1</b>
2102.030101	Principal	66,733	51,133	15,600	31
2102.030201	Principal	2,211,757	2,249,398	-37,641	-2
2102.030202	Intereses	469,717	433,187	36,530	8
	<b>Totales</b>	<b>2,748,207</b>	<b>2,733,718</b>	<b>14,489</b>	<b>1</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 14,489.23 , el cual se debe principalmente a;

El aumento en la cuenta 2102.030101 es por la provisión de la CTS del Defensor del Pueblo a razón de S/ 1,300.00 mensual lo cual se va acumulando hasta el final de su gestión. El aumento de la cuenta 2102.030202 en S/ 36,530.03 se debe a que aún se mantiene pendiente de depositar la CTS del personal que ha ingreso antes de octubre 2015, los cuales por el no depósito de la CTS se está provisionando los intereses Financieros del BCR, para realizar el pago al momento de que se liquide los BBSS al trabajador.

## NOTA 28 : OBLIGACIONES PREVISIONALES

Sin movimiento.

## NOTA 29 : PROVISIONES

Incluye: El monto de la estimación contable de los procesos judiciales que se encuentran en Primera y segunda instancia o de casación, al 31 de diciembre del 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>2401</b>	<b>PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS</b>	<b>2,345,693</b>	<b>2,535,408</b>	<b>-189,716</b>	<b>-7</b>
2401.0304	Laborales	2,345,693	2,535,408	-189,716	-7
	<b>Totales</b>	<b>2,345,693</b>	<b>2,535,408</b>	<b>-189,716</b>	<b>-7</b>

**Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 189,715.69, , el cual se debe principalmente a;  
La disminución de la subcuenta 2401.0304- Laborales se debe a sentencias de demandas laborales que pasaron a pasivo por estar en cosa juzgada con requerimiento de pago de las siguientes demandantes: BEDIA SINGONA ROBERTO rebaja provisión expediente 21-2017 por S/ 133,614.56, REYNOSO RENDON CECILIA expediente 11957-2017 por S/ 202,109.17, RINA ALCIRA SANCHEZ GAMARRA expediente 2100-2015 por S/ 435,212.13, BEJARANO GURMENDI ARTURO, expediente 6318-2017 por S/ 145,279.68. Asimismo, hubo provisiones por sentencias de las siguientes personas: TUTAYA TORRES FABIAN con MEMO 0530-2020-DP/OAJ por S/ 51,091.62 y GUSTAVO RUIZ OLAYA según MEMO 581-2020-DP-OAJ por S/ 39,808.85, CARRANZA SANCHEZ, CESAR ULISES MEMO 617-2020-DP/OAJ por S/ 147,629.33, GUERRA HERNANDEZ, OSWALDO AVELINO MEMO 766-2020-DP/OAJ por S/ 453,380.83.

**NOTA 30 : OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Sin Movimiento

**NOTA 31: INGRESOS DIFERIDOS**

Sin Movimiento

**NOTA 32: HACIENDA NACIONAL**

Incluye: Las cuentas que representan el patrimonio de la Entidad, al 31 de diciembre del 2020. El saldo se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>3101</b>	<b>HACIENDA NACIONAL</b>	<b>25,425,892</b>	<b>25,425,892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	24,803,827	24,803,827	0	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	622,065	622,065	0	-
	<b>Totales</b>	<b>25,425,892</b>	<b>25,425,892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Comentario:**

Este rubro no existe variación al 31.12.2020

**NOTA 33: HACIENDA NACIONAL ADICIONAL**

Sin Movimiento

### NOTA 34: RESULTADOS NO REALIZADOS

Incluye: Los saldos por la aplicación de la Revaluación de Edificios y Terrenos efectuados en el ejercicio 2014, en cumplimiento de la Directiva N° 002 -2014- EF/51.01 aprobada por la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01 de la Dirección General de Contabilidad Pública. El saldo al 31 de diciembre del 2020 se muestra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>3001</b>	<b>RESULTADOS NO REALIZADOS</b>	<b>7,578,615</b>	<b>7,578,615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3001.010201	Edificios Administrativos	1,250,567	1,250,567	0	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	3,541,770	3,541,770	0	-
3001.0108	Edificios en Afectación en Uso	428,729	428,729	0	-
3001.0110	Terrenos en Afectación en Uso	2,357,549	2,357,549	0	-
	<b>Totales</b>	<b>7,578,615</b>	<b>7,578,615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Comentario:

En el presente rubro no existe variación al 31 de diciembre de 2020.

En la divisionaria 3401.0202 la provisión de las vacaciones acumuladas al 31.12.2018 de los trabajadores del DL 728 y CAS los cuales acumulan S/1,936,250.62 y S/ 1,433,232.72 respectivamente. Asimismo, el ajuste por provisión y amortización de los activos Intangibles al 31.12.2018 por S/ 115,833.11.

### NOTA 35: RESERVAS

Sin movimiento

### NOTA 36: RESULTADOS ACUMULADOS

El Resultado al 31 de diciembre del 2020 comprende el Superávit menos el Déficit acumulado de la institución.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>3401</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-18,236,589</b>	<b>-20,157,515</b>	<b>1,920,926</b>	<b>-10</b>
3401.0101	Superávit Acumulado	28,629,624	25,876,220	2,753,404	11
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,085,923	2,753,404	-667,481	-24
3401.0201	Déficit Acumulado	-48,952,135	-44,786,860	-4,165,275	9
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	-4,000,279	4,000,279	-100
	<b>Totales</b>	<b>-18,236,589</b>	<b>-20,157,515</b>	<b>1,920,926</b>	<b>-10</b>

## Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 1,920,926, el cual se debe principalmente a;

El aumento de la subcuenta 3401.0101 Superávit Acumulado se debe al traslado de los ajustes de ejercicios anteriores al superávit acumulado por S/ 2,753,403.93.

La disminución de la subcuenta 3401.0102 se debe que sólo se ha registrado el alta del terreno afectado en uso OD Trujillo durante el 2020 correspondientes a ejercicios anteriores por S/ 2,085,923.00.

El aumento de la subcuenta 3401.0201 Déficit Acumulado se debe al traslado de S/ 4,000,278.58 de ajustes de ejercicios anteriores al déficit acumulado proveniente de la cuenta 3401.0202 y de la pérdida del ejercicio.

La disminución 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores, se debe que no hubo ajustes en el periodo 2020.

## NOTA 37: CUENTAS DE ORDEN

Incluye: Las cuentas a través de la cuales se controlan algunos documentos y bienes de interés institucional, tales como: Cheques Girados que se encuentran en cartera al cierre 31 de diciembre de 2020, Cartas Fianzas, el valor de los Bienes en Cesión de Uso y los Bienes no Depreciables y Contingencias. El saldo al 31 de diciembre de 2020 se muestra de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>9103</b>	<b>VALORES Y GARANTÍAS</b>	<b>510,183</b>	<b>451,963</b>	<b>58,220</b>	<b>13</b>
9103.05	Valores Y Documentos En Cobranza - Recibidos	390,301	433,950	-43,649	-10
9103.08	Cheques Girados	12,402	18,013	-5,611	-31
9103.09	CARTAS ORDENES	107,480	0	107,480	-
<b>9105</b>	<b>BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES</b>	<b>2,534,860</b>	<b>2,437,273</b>	<b>97,586</b>	<b>4</b>
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	50,835	117,132	-66,297	-57
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	1,132,878	1,030,934	101,944	10
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	1,351,147	1,289,207	61,939	5
<b>9109</b>	<b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS</b>	<b>6,252,167</b>	<b>4,299,562</b>	<b>1,952,605</b>	<b>45</b>
9109.0104	Laborales	5,626,711	3,674,106	1,952,605	53
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	625,456	625,456	0	-
	<b>Totales</b>	<b>9,297,209</b>	<b>7,188,799</b>	<b>2,108,411</b>	<b>29</b>

## Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta un aumento neto de S/ 2,108,410.72, el cual se debe principalmente a;

El aumento de la subcuenta 9109.0104 -Laborales se debe a por las demandas judiciales admitidos a tramite del Sr. JOSE LUIS SALCEDO CRIADO por S/ 202,956.17, WONG GUTIERREZ DÁNGELO REENSO por S/ 1'057,116.00, GRATELLEY RUIZ TONY por S/ 96,290.25, CALDERON POEMAPE ROCIO MONICA por S/ 96,212.16 y TORRES PERDOMO JUAN CARLOS por S/ 601,480.00, MENDOZA PEREZ GUSTAVO ADOLFO por S/ 238,165.57, WONG GUTIERREZ DÁNGELO REENSO EXP. 27023-2020 por S/ 639,189.78, BROCK VELAZCO MILAGROS por S/ 201,349.50. además hay sentencias que pasaron a provisión la de TUTAYA

TORRES FABIAN según MEMO 0530-2020-DP/OAJ por S/ 52,545.47 , GUSTAVO RUIZ OLAYA según MEMO 581-2020-DP-OAJ por S/ 319,821.00, GUERRA HERNANDEZ, OSWALDO AVELINO según MEMO 766-2020-DP-OAJ por S/ 556,575.41 y GUSTAVO RUIZ OLAYA, según MEMO 581-2020-DP-OAJ por S/ 319,821.00.

Asimismo, se dio de baja a una camioneta por un valor de S/ 57,159.64 la cual la disposición del mismo se dio en el mes enero 2021.

Las cartas fianzas al cierre de año los montos más significativos son:

Proveedor: Rímac Seguros y Reaseguros

Entidad bancaria: Banco GNB Peru SA

N°carta fianza: 11745-0

Vigencia: 29/04/20 al 31/07/21

Monto: S/ 192,698.00

Proveedor: Viettel Peru SAC

Entidad bancaria: Interbank

N°carta fianza: 93907-1

Vigencia: 18/02/20 al 17/02/21

Monto: S/ 112,800.00

### **NOTA 38: INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**

Sin Movimiento.

### **NOTA 39: INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Incluye: Los ingresos por concepto de reproducción y/o fotocopias de documentos, al amparo de la Ley de Transparencia y Acceso a la información Pública Ley N° 27806. El saldo se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4303	VENTA DE SERVICIOS	90	211	-122	-57
4303.090225	Suministro Y Acceso A La Información	90	211	-122	-57
	<b>Totales</b>	<b>90</b>	<b>211</b>	<b>-122</b>	<b>-57</b>

### **Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 121.55, el cual se debe principalmente a;

Una menor solicitud de acceso a la información Pública dentro del contexto de la Emergencia Nacional Sanitaria, siendo los Recibos de Ingreso II-00019, II-006 y II-007 por S/ 43.00, S/ 27.50 y S/ 11.80 respectivamente, los más significativos.

### **NOTA 40: APORTES POR REGULACION**

Sin Movimiento.

## NOTA 41: TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Incluye: Las Transferencias Corrientes y de capital Recibidas del Tesoro Público. Asimismo, incluye los Traspasos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público al 31 de diciembre de 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>4402</b>	<b>TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS</b>	<b>71,969,125</b>	<b>75,921,845</b>	<b>-3,952,720</b>	<b>-5</b>
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	71,635,098	75,752,956	-4,117,858	-5
4402.02	Traspasos Con Documentos	122,227	168,889	-46,662	-28
4402.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	211,800	0	211,800	-
<b>4404</b>	<b>TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS</b>	<b>1,292,335</b>	<b>1,442,985</b>	<b>-150,650</b>	<b>-10</b>
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	1,292,335	1,442,985	-150,650	-10
	<b>Totales</b>	<b>73,261,460</b>	<b>77,364,830</b>	<b>-4,103,369</b>	<b>-5</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 4,103,369.43, el cual se debe principalmente a;

Una menor ejecución del presupuesto institucional debido al Estado de Emergencia Nacional Sanitario declarado por el Gobierno Central, el cual derivó en un menor traspaso recibido del Tesoro Público al 31 de diciembre del 2020 por S/ 73,261,460.17.

## NOTA 42: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Incluye: las Donaciones recibidas por organismos internacionales.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>4401</b>	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS</b>	<b>1,344,383</b>	<b>444,349</b>	<b>900,034</b>	<b>203</b>
4401.010104	De Agencias Gubernamentales de Cooperación Internacional	1,063,930	0	1,063,930	-
4401.010202	Otros Organismos	280,453	444,349	-163,896	-37
	<b>Totales</b>	<b>1,344,383</b>	<b>444,349</b>	<b>900,034</b>	<b>203</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 900,033.96 , el cual se debe principalmente a;

El aumento en la cuenta 4401.010104 por S/ 1,063,929.8 se debe a los desembolsos recibidos de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) en los meses de febrero y agosto para cubrir los gastos del proyecto "Fortaleciendo la prevención mediante una estrategia nacional articulada, para la realización del derecho de las mujeres a una vida libre de violencia y discriminación basada en el género en el Perú" por S/ 349,832.00 y S/ 714,097.80, respectivamente.

La disminución en la cuenta 4401.010202 por S/ 163,895.84 se debe a que en el ejercicio 2019 se recibieron desembolsos de OPCAT por S/ 53,300.00 y ACNUR por S/ 391,049.25, a comparación del ejercicio 2020 donde se recibió un desembolso neto de S/ 280,453.41 del programa del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados - ACNUR, para cubrir los gastos del proyecto de la D.P. denominado "Fortalecimiento de la Defensoría del Pueblo para atención a personas con necesidades de protección".

#### **NOTA 43: INGRESOS FINANCIEROS**

Incluye: El monto acumulado de Intereses Bancarios, generados por las Cuentas Corrientes al 31 de diciembre de 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>4501</b>	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>803</b>	<b>1,658</b>	<b>-855</b>	<b>-52</b>
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	803	1,490	-687	-46
4501.010399	Otros	0	168	-168	-100
	<b>Totales</b>	<b>803</b>	<b>1,658</b>	<b>-855</b>	<b>-52</b>

#### **Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 854.54, el cual se debe principalmente a;

En la cuenta 4501.010104 se refleja un menor interés generado por el depósito en la Cuenta Única del Tesoro - CUT que disminuyó en S/ 686.90 con respecto al año 2019. Por otro lado, los ingresos en la cuenta 4501.010399 se debe a que al 31.12.2019 se registraron ingresos por Diferencia de Cambio por contratos en dólares, los cuales no se han generado en el 2020.

#### **NOTA 44: OTROS INGRESOS**

Incluye: El monto acumulado de Intereses Bancarios, generados por las Cuentas Corrientes al 31 de diciembre de 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>4502</b>	<b>MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS</b>	<b>54,049</b>	<b>42,801</b>	<b>11,248</b>	<b>26</b>
4502.010699	Otras Multas	54,049	35,805	18,244	51
4502.020103	Ejecución De Garantía	0	6,996	-6,996	-100
<b>4505</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>351,325</b>	<b>45,228</b>	<b>306,097</b>	<b>677</b>
4505.010401	Indemnizaciones De Seguros	0	4,403	-4,403	-100
4505.010497	Corrección por Gastos en Exceso de Años Anteriores	261,260	0	261,260	-
4505.010499	Otros Ingresos	1,506	4,123	-2,617	-63
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	73,357	19,272	54,085	281
4505.02	Alta de bienes	15,202	17,430	-2,228	-13
	<b>Totales</b>	<b>405,374</b>	<b>88,028</b>	<b>317,346</b>	<b>361</b>

## Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 317,345.51, el cual se debe principalmente a;

El aumento de la cuenta 4502.010699 se produjo por el ingreso de penalidades por S/ 54,049.15 en 10 recibos de ingresos, compuesto principalmente por R/II-00020 y R/II-00011 por S/ 24,998.73 y S/ 22,607.78 respectivamente, a comparación del ejercicio 2019 que al 31.12 se registraron un total de S/ 35,804.78 en ingresos por penalidades.

El aumento de la cuenta 4505.010497 se produjo por las correcciones de operaciones de ejercicios anteriores según directiva Directiva N° 003-2020-EF/51.01 del cierre contable ya que son correcciones contables de ejercicios anteriores "Un error de periodos anteriores considerado en forma individual (por cada transacción o evento), es material cuando supere el 1% del valor absoluto del Patrimonio de cada Unidad Ejecutora o Entidad, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal previo al periodo que se informa", "Los errores de periodos anteriores que no superen el umbral señalado, serán tratados como ingresos o como gastos del periodo, en las cuentas según su naturaleza.". por S/ 261,259.66, principalmente por las sentencias que reducen el monto de la provisión contable de años anteriores que debía pagar la D.P. según memorando 238-2020 y 516-2019 de la OAJ por S/ 133,614.56 y S/ 65,190.15, respectivamente.

El aumento de la cuenta 4505.010601 se produjo el ingreso S/ 73,356.71 se debe principalmente a la devolución de menores gastos de ejercicios anteriores en la planilla CAS de diciembre 2019 por S/ 28,479.95, la planilla de remuneraciones de diciembre 2019 por S/ 17,378.55.

La disminución en la cuenta 4505.02 se debe a que en el año 2020 se dio el alta a 5 bienes de activo fijo con Resolución Jefatural N° 054-2020-DPOAF por S/ 15,202.38 mientras que al 31.12.2019 se dio de alta 03 Switch para Red mediante R.J. 228-2019-DP-OAF y R.J. 780-2019-DP-OAF por reposición por el importe de S/ 13,430.00 y S/ 4,000.00 respectivamente

## NOTA 45: COSTO DE VENTAS

Sin movimiento

## NOTA 46: GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Incluye: El registro de las adquisiciones de bienes y servicios, necesarios para el funcionamiento de la institución al 31 de diciembre de 2020. Estas operaciones corresponden a las salidas de Bienes y Suministros de almacén y los gastos por Servicios prestados por Terceras personas, financiados con la fuente de financiamiento, Recursos Ordinarios y Donaciones.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5301</b>	<b>CONSUMO DE BIENES</b>	<b>-1,856,494</b>	<b>-1,671,948</b>	<b>-184,546</b>	<b>11</b>
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	-115,795	-348,095	232,301	-67
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	-430,719	-1,799	-428,920	23,849
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	-340	-6,468	6,128	-95
5301.020103	Calzado	0	-74	74	-100
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	-113,593	-436,060	322,467	-74
5301.0302	Gases	-38	-414	376	-91



5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	-3,103	-6,045	2,942	-49
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	-64,777	-46,180	-18,596	40
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	-78,110	-210,360	132,249	-63
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	-498	-203	-295	145
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	-93,819	-117,917	24,098	-20
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	-2,158	-5,656	3,498	-62
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	-34,214	-34,509	295	-1
5301.059999	Otros	-77,881	-254,027	176,146	-69
5301.0601	De Vehículos	-51,560	-53,105	1,545	-3
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	-15,788	-10,176	-5,612	55
5301.0604	De Seguridad	-26,942	-9,456	-17,486	185
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	-3,905	-120	-3,785	3,154
5301.0701	Enseres	-78,536	-15,753	-62,782	399
5301.080102	Medicamentos	-46,311	-9,452	-36,859	390
5301.080199	Otros Productos Similares	-145,443	0	-145,443	-
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	-295,681	-8,493	-287,188	3,381
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	-111,617	-17,722	-93,894	530
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	-1,029	-1,311	282	-22
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	-120	-570	450	-79
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	-4,003	-1,342	-2,661	198
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	-19,587	-5,070	-14,516	286
5301.9901	Herramientas	-2,288	-6,524	4,236	-65
5301.9902	Productos Químicos	-2,742	-771	-1,971	256
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	-31,092	-50,642	19,551	-39
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	-1,019	-5,393	4,374	-81
5301.9999	Otros Bienes	-3,788	-8,241	4,453	-54
<b>5302</b>	<b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>	<b>-19,222,766</b>	<b>-22,744,721</b>	<b>3,521,955</b>	<b>-15</b>
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	-1,698	-20,723	19,025	-92
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	0	-13,315	13,315	-100
5302.010199	Otros Gastos	-50	-397	347	-87
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	-58,419	-505,614	447,195	-88
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	-172,154	-1,371,817	1,199,663	-87
5302.010299	Otros Gastos	-509,078	-580,462	71,384	-12
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	-382,624	-451,077	68,453	-15
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	-39,120	-61,943	22,823	-37
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	-165,516	-143,811	-21,704	15
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	-223,967	-252,083	28,117	-11
5302.020203	Servicio De Internet	-81,431	-83,651	2,220	-3
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	-105,266	-307,856	202,590	-66
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	-597,841	-542,084	-55,756	10
5302.020401	Servicio De Publicidad	-17,500	-104,150	86,650	-83
5302.020405	Publicación en el Diario Oficial	0	-97,265	97,265	-100
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	-35,957	0	-35,957	-
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	-470,675	-498,893	28,218	-6
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	-968,882	-984,007	15,125	-2
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	0	-586,352	586,352	-100
5302.040103	De Vehículos	0	-141,191	141,191	-100
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	0	-3,015	3,015	-100
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	0	-163,467	163,467	-100

5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	0	-43,365	43,365	-100
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	-366,115	0	-366,115	-
5302.040501	De Vehículos	-175,019	0	-175,019	-
5302.040601	De Mobiliario y Similares	-69,214	0	-69,214	-
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	-241,490	0	-241,490	-
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	-41,413	0	-41,413	-
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	-1,876,826	-1,901,152	24,326	-1
5302.050102	De Vehículos	-16,930	-46,430	29,500	-64
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	-150	-47,331	47,181	-100
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	-114,382	-249,838	135,456	-54
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	-1,500	-68,934	67,434	-98
5302.060101	Gastos Legales Y Judiciales	-23,600	-17,431	-6,169	35
5302.060102	Gastos Notariales	-2,217	-22,375	20,158	-90
5302.060201	Cargos Bancarios	-5,379	-9,727	4,348	-45
5302.060301	Seguro De Vida	-6,767	-52,675	45,908	-87
5302.060302	Seguro De Vehiculos	-85,213	-70,835	-14,378	20
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	-5,841	-7,557	1,716	-23
5302.060304	Otros Seguros Personales	-56,187	-53,249	-2,938	6
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	-110,599	-129,299	18,700	-14
5302.070101	Consultorías	-128,500	-45,000	-83,500	186
5302.070102	Asesorías	0	-12,400	12,400	-100
5302.070103	Auditorías	0	-11,451	11,451	-100
5302.070201	Consultorías	-795,384	-1,323,900	528,516	-40
5302.070202	Asesorías	0	-137,500	137,500	-100
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	-383,055	-262,383	-120,673	46
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	0	-10,450	10,450	-100
5302.070403	Soporte Técnico	-38,223	-6,600	-31,623	479
5302.070501	Estipendio Por Secigra	-394,754	-400,644	5,890	-1
5302.070502	Propinas Para Practicantes	-822,262	-1,120,867	298,605	-27
5302.070902	Organizacion Y Conducción De Eventos Recreacionales	0	-14,550	14,550	-100
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	-20,044	-494,596	474,552	-96
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	-1,555	-21,751	20,196	-93
5302.071101	Embalaje Y Almacenaje	-1,741	0	-1,741	-
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	-76,841	-184,988	108,147	-58
5302.071103	Servicios Relacionados Con Floreria, Jardineria Y Otras Actividades	-6,450	-23,754	17,304	-73
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	-26,177	-645,820	619,643	-96
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	-78,651	-620,960	542,309	-87
5302.071199	Servicios Diversos	-4,008,688	-7,773,735	3,765,047	-48
5302.071307	Defensa Legal para Servidores y Ex-servidores Civiles	-37,200	0	-37,200	-
5302.071309	Servicios de Auditoría	-5,000	0	-5,000	-
5302.071399	Otros Servicios Técnicos Similares	-93,988	0	-93,988	-
5302.071406	Asesoría Legal para Entidades Públicas en el Marco de	-22,500	0	-22,500	-
5302.071407	Defensa Legal para Servidores y Ex-Servidores Civiles	-16,000	0	-16,000	-
5302.071499	Otros Servicios Técnicos Similares	-5,236,735	0	-5,236,735	-
	<b>Totales</b>	<b>-21,079,260</b>	<b>-24,416,669</b>	<b>3,337,409</b>	<b>-14</b>

## Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 3,337,408.77, el cual se debe principalmente a;

La disminución de las subcuentas 5301.0101, 5301.0301, 5302.010201, 5302.010202 es debido al Estado de Emergencia dado por el Gobierno, donde se dejaron de realizar viajes al interior del País debido al cierre de aeropuertos, vías de acceso y por ende ya no hubo comisionados y se paralizaron varias actividades de la institución por S/ 2,201,626.47.

El aumento de la cuenta 5301.020101 Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas es debido que los uniformes que fueron entregado al personal CAS en enero del 2020 por S/ 201,093.66, y que fueron adquiridos en el 2019, además hubo una entrega de uniformes al personal CAS en el mes de diciembre de 2020 por S/ 222,460.58.

El aumento de la subcuenta 5301.080201 por S/ 287,188.01 a comparación del periodo anterior es por la adquisición de equipos de protección de personal (EPP) de la institución para mitigar la propagación del COVID.

La menor contratación de consultores se debió al estado de emergencia nacional y aislamiento social que paralizó varias actividades lo cual redujo el gasto en la subcuenta 5302.070201 por S/ 528,516.00 al 31 de diciembre del 2020.

La Disminución de la subcuenta 5302.070502 Propinas Para Practicantes, se debió al estado de emergencia nacional y aislamiento social que paralizó varias actividades y no se contrató a los practicantes para esas actividades.

La Disminución de la subcuenta 5302.071001, se debió al estado de emergencia nacional y aislamiento social ya que este año se redujo considerablemente la realización de eventos y actividades al personal de la institución solo se realizó vía virtual.

La disminución de la subcuenta 5302.071105 SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO, se debió al estado de emergencia nacional y aislamiento social ya que a comparación del año pasado se había hecho varios servicios de catering para diversos eventos a la institución para fomentar y difundir los derechos de la población.

La disminución de la subcuenta 5302.071106 Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado, se debió al estado de emergencia nacional y aislamiento social ya que el hay personal que hace el trabajo remoto y ahora todo se maneja la documentación de manera virtual.

Asimismo, se crearon subcuentas como la 5302.040201 De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras que se cargaban a la subcuenta 5302.040101 De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras, lo cual género que en el presente año exista las variaciones para ambas subcuentas.

Asimismo, se crearon subcuentas como la 5302.040701 De Maquinarias y Equipos que se cargaban a la subcuenta 5302.040105 De Maquinarias y Equipos lo cual género que en el presente año exista la variación de S/ 241,489.63.

Asimismo, se crearon cuentas como la subcuenta 5302.071499 lo cual subdividieron en Otros Servicios Técnicos Similares que se cargaban a la subcuenta 5302.071199 Servicios Diversos lo cual generó que en la presente subcuenta se tenga un menor gasto en S/ 3,765,047.41.

Los principales proveedores del año 2020 son: TELEFONICA DEL PERU SAA, DIEZGO SERVICIOS GENERALES S.A.C. - DIEZGO SG S.A.C., VIETTEL PERU S.A.C. y MARINO'S RESGUARDOS S.A.C.

## NOTA 47: GASTOS DE PERSONAL

Incluye: Las Remuneraciones , Escolaridad y Gratificaciones, otorgadas al personal administrativo DL 276 DL 728 DL 1057, la Compensación por Tiempo de Servicios, Otros Gastos Variable y Ocasionales, así como los pagos efectuados correspondiente a las aportaciones del empleador, al 31 de diciembre del 2020.El saldo se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5101</b>	<b>PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y</b>	<b>-25,253,056</b>	<b>-26,145,499</b>	<b>892,443</b>	<b>-3</b>
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	-187,200	-186,160	-1,040	1
5101.010104	Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado(Régimen Laboral)	-16,310,984	-17,624,506	1,313,522	-7
5101.010105	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Privado)	-1,571,670	-1,328,856	-242,814	18
5101.090101	Gratificaciones	-3,196,330	-3,103,390	-92,940	3
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	-91,333	-90,800	-533	1
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	-1,913,894	-1,900,824	-13,070	1
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	-1,610,393	-1,550,284	-60,109	4
5101.090310	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	-68,700	0	-68,700	-
5101.090399	Otras Ocasionales	-302,552	-360,679	58,127	-16
<b>5102</b>	<b>OTRAS RETRIBUCIONES</b>	<b>-306,624</b>	<b>0</b>	<b>-306,624</b>	<b>-</b>
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	-306,624	0	-306,624	-
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>-1,828,566</b>	<b>-1,870,154</b>	<b>41,588</b>	<b>-2</b>
5103.010105	Contribuciones A Essalud	-1,828,566	-1,870,154	41,588	-2
<b>5302</b>	<b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>	<b>-22,231,198</b>	<b>-22,942,927</b>	<b>711,729</b>	<b>-3</b>
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	-19,193,194	-20,478,020	1,284,826	-6
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	-907,790	-585,654	-322,136	55
5302.0803	Vacaciones CAS	-1,738,650	-1,631,755	-106,895	7
5302.0804	Aguinaldos de Cas	-252,363	-247,497	-4,866	2
5302.0808	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	-139,200	0	-139,200	-
	<b>Totales</b>	<b>-49,619,443</b>	<b>-50,958,580</b>	<b>1,339,137</b>	<b>-3</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 1,339,136.73 el cual se debe principalmente a;

La disminución de la subcuenta 5101.010104 Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado (Régimen Laboral Privado), se debió al goce de las vacaciones por parte del personal ya que ese gasto estaba considerado dentro de la cuenta de gasto de planilla y por ende su reclasificación por S/ 612,483.85, adicionalmente es por las horas de trabajo por compensar por las licencias con goce al personal D.L 728 debido al estado de emergencia decretada por el gobierno por S/ 575,206.67 monto indicado por la Oficina de Gestión y Desarrollo Humano. La disminución de la subcuenta 5302.0801 Contrato De Administración De Servicios - CAS, se debió al goce de las vacaciones por parte del personal ya que ese gasto estaba considerado dentro de la cuenta de gasto de planilla y por ende su reclasificación por S/ 782,966.92,

adicionalmente es por las horas de trabajo por compensar por las licencias con goce al personal CAS debido al estado de emergencia decretada por el gobierno por S/ 580,087.83 monto indicado por la Oficina de Gestión y Desarrollo Humano.

Asimismo, en la subcuenta 5102.010101 la variación de S/ 306,623.68 respecto al 2019 es debido a la entrega de los uniformes al personal en enero represento un importe S/ 152,059.92, uniformes que fueron adquiridos en el ejercicio 2019 y entregados en enero del 2020, asimismo la entrega de uniformes al personal en diciembre del 2020 que represento un importe de S/ 154,563.76.

#### **NOTA 48: GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL**

Incluye: Los gastos efectuados por el Seguro Médico Familiar para el personal de la institución contratado bajo la modalidad de plazo indeterminado y plazo fijo, y por el Seguro de Asistencia Médica Colectiva para el personal que realiza Prácticas Profesionales, al 31 de diciembre del 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5202</b>	<b>PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL</b>	<b>-1,510,147</b>	<b>-1,411,200</b>	<b>-98,948</b>	<b>7</b>
5202.030401	Seguro Médico	-1,510,147	-1,411,200	-98,948	7
	<b>Totales</b>	<b>-1,510,147</b>	<b>-1,411,200</b>	<b>-98,948</b>	<b>7</b>

#### **Comentario:**

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 98,947.50 , el cual se debe principalmente a;

La prima del seguro médico Familiar de la Compañía Rímac, Seguros y Reaseguros S.A. ha sufrido un aumento en el ejercicio 2020, generando que el gasto por este concepto haya sido S/ 1,510,147.09

#### **NOTA 49: TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS**

Sin movimiento

#### **NOTA 50: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS**

Incluye: El monto que corresponde a las suscripción anual con OBDUSMAN y la transferencia otorgada a la Contraloría General de la Republica.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5401</b>	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS</b>	<b>-215,678</b>	<b>-136,692</b>	<b>-78,986</b>	<b>58</b>
5401.010202	Otros Organismos	-46,775	-23,600	-23,175	98
5401.010301	A Gobierno Nacional	-168,903	-113,092	-55,811	49
	<b>Totales</b>	<b>-215,678</b>	<b>-136,692</b>	<b>-78,986</b>	<b>58</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 78,985.69, el cual se debe principalmente a;

El aumento de la cuenta 5401.010202 por S/ 23,175.00 se debe principalmente por el pago total de S/ 41,000 correspondiente a la membresía de los años 2019 y 2020 de la Global Alliance of National Human Rights Institutions (GANHRI), así como a las alcúotas reconocidas por la suscripción a OBDUSMAN. A comparación del ejercicio 2019 donde se realizó el pago de 2 suscripciones a Obdusman y GANHRI por S/ 5,850.000 y S/ 17,750.00 respectivamente.

El aumento de la cuenta 5401.010301 por S/ 55,810.69 en el ejercicio 2020 se debe a las Transferencias de recursos a la CGRP para el 2do pago de la sociedad de auditoría externa que realizó la auditoria del ejercicio 2019 por S/ 56,301 y para la contratación de la auditoría Externa 2020 por S/ 112,602. A comparación del ejercicio 2019 donde se realizó la transferencia a la CGRP para la 2do pago de la auditoría externa del 2018 por S/ 56,791.31 y para el 1er pago de la auditoría externa del 2019 por S/ 56,301.

### NOTA 51: TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

En el presente rubro se incluyen las reversiones al Tesoro Público por menores gastos de periodos anteriores y del ejercicio

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5402</b>	<b>TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES</b>	<b>-85,286</b>	<b>-55,593</b>	<b>-29,693</b>	<b>53</b>
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	-85,222	-47,667	-37,555	79
5402.99	Otros	-65	-7,926	7,861	-99
	<b>Totales</b>	<b>-85,286</b>	<b>-55,593</b>	<b>-29,693</b>	<b>53</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 29,693.49, el cual se debe principalmente a;

El aumento en la cuenta 5402.02 que tiene importe total S/ 85,221.73 se debe principalmente a que en el ejercicio 2020 hubo 03 expedientes con devoluciones: las planillas CAS de noviembre y diciembre del 2019 por S/ 7,386.67 y S/ 28,479.95 respectivamente y la planilla de remuneraciones de diciembre del 2019 por S/ 15,161.88, a comparación del ejercicio 2019 donde hubo devoluciones por menor gasto al Tesoro Público de S/ 47,666.79.

El menor gasto en la cuenta 5402.99 se debe principalmente a una devolución al tesoro público de S/ 60.00 por el saldo del encargo 001-2020-OD-APUR/AND del ejercicio 2020.

### NOTA 52: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Incluye: Provisiones de Edificios No Residenciales, Edificios y Estructuras en Afectación en Uso, Vehículos, Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros, Activos Intangibles y provisión por demandas laborales.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5801</b>	<b>ESTIMACIONES DEL EJERCICIO</b>	<b>-1,361,121</b>	<b>-1,411,542</b>	<b>50,421</b>	<b>-4</b>
5801.0102	Edificios No Residenciales	-80,454	-80,454	0	-
5801.0107	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	-77,401	-77,400	0	-
5801.0201	Vehículos	-289,190	-295,106	5,916	-2
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	-870,552	-905,244	34,692	-4
5801.030102	Activos Intangibles	-43,524	-52,828	9,304	-18
5801.0502	Cuentas Por Cobrar Diversas	0	-510	510	-100
<b>5802</b>	<b>PROVISIONES DEL EJERCICIO</b>	<b>-940,443</b>	<b>-2,121,685</b>	<b>1,181,242</b>	<b>-56</b>
5802.0304	Laborales	-940,443	-2,121,685	1,181,242	-56
	<b>Totales</b>	<b>-2,301,565</b>	<b>-3,533,227</b>	<b>1,231,663</b>	<b>-35</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 1'231,662.77, el cual se debe principalmente a;

La cuenta 5802.0304 muestra una disminución debido a 09 sentencias Judiciales laborales que se dieron en el ejercicio 2020 de los siguientes trabajadores TUTAYA TORRES FABIAN, expediente 27906-2018 por S/ 51,091.62, ADOLFO IBARRA GONZALES Intereses Legales Expediente N° 528-2017 por S/ 65,893.88, GUSTAVO RUIZ OLAYA por S/ 39,808.85, WILLIAM ALTUNA INTERESES LEGALES Expediente N° 5003-2016 por S/ 28,145.82, RINA SANCHEZ GAMARRA Intereses Legales expediente 2100-2015 por S/ 95,375.55, SENTENCIA CARRANZA SANCHEZ, CESAR ULISES expediente 02510-2019 por S/ 147,629.33, GONZALES MANCO MAGALI Costos Procesales expediente 22558-2014 por S/ 34,589.22, GUERRA HERNANDEZ, OSWALDO AVELINO Beneficios Sociales Expediente 786-2019 S/ 453,380.83.

### NOTA 53: GASTOS FINANCIEROS

Incluye: El ajuste por diferencias de tipo de cambio desfavorable a la Defensoría del Pueblo al 31 de diciembre de 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5901</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-86</b>	<b>-21</b>	<b>-66</b>	<b>317</b>
5901.0199	OTROS	-86	-21	-66	317
	<b>Totales</b>	<b>-86</b>	<b>-21</b>	<b>-66</b>	<b>317</b>

### Comentarios:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/ 65.68, el cual se debe principalmente a;

Que en la cuenta 5901.0199 registro un diferencial cambiario por el viatico al exterior N° 001-2020-DP/PAD entregado al Defensor del Pueblo, el cual se canceló debido al Estado de Emergencia Nacional, a comparación del 2019 donde se generó una diferencia por tipo de cambio por un viatico al extranjero otorgado a la Dra. Eugenia Fernán Zegarra.

## NOTA 54: OTROS GASTOS

Incluye: Los gastos por derechos administrativos a gobiernos locales, gobiernos regionales y gobierno nacional, la baja de bienes y adquisición de bienes no depreciables efectuados al 31 de DICIEMBRE 2020.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
<b>5504</b>	<b>PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y</b>	<b>-106,644</b>	<b>-110,644</b>	<b>4,000</b>	<b>-4</b>
5504.010201	Derechos Administrativos	-1,506	-2,750	1,243	-45
5504.010301	Multas	0	-1,260	1,260	-100
5504.020101	Derechos Administrativos	0	-80	80	-100
5504.030201	Derechos Administrativos	-105,137	-106,554	1,417	-1
<b>5506</b>	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>-258,997</b>	<b>-559,886</b>	<b>300,890</b>	<b>-54</b>
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	-5,449	-88,421	82,973	-94
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	-253,548	-468,255	214,707	-46
5506.9999	Otros	0	-3,211	3,211	-100
	<b>Totales</b>	<b>-365,641</b>	<b>-670,530</b>	<b>304,890</b>	<b>-45</b>

### Comentario:

Este rubro al 31 de diciembre 2020, en comparación al año anterior; presenta una disminución neta de S/ 304,889.81, el cual se debe principalmente a;

La cuenta 5506.9903 se adquirió una menor cantidad de bienes depreciables siendo las mayores compras las realizadas con O/C RO-0086 por la compra de 38 Termómetros Digitales Infrarrojos, O/C RO-00146 por la compra de dispensadores con pedal por S/ 28,500.00., O/C RO-00168 por la adquisición de 307 Licencia Antivirus, O/C RO-00259 para la adquisición de 04 Escritorios de Melamina, 03 Archivadores de Melamina, 04 Estantes de Melamina y 05 Módulos de melamina por S/ 11,410.00 y O/C RO-00226 adquisición de Mobiliarios para la OD Ucayali por S/ 16,405.00.

La cuenta 5506.0102 registra una disminución debido a que durante el ejercicio 2020 solo se dieron de baja a 20 bienes con R.J. 0089-2020/DP-OAF, 174 bienes R.J. 091-2020/DP-OAF y 01 bien R.J 0210-2020/DP-OAF, los cuales tuvieron como saldo de vida útil la suma de S/ 5,448.89.