

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Incluye las sub-cuentas que representan medios de pago, tales como dinero en efectivo, cheques, giros, depósitos en Bancos e Instituciones financieras y asignaciones financieras administradas a través de la cuenta única del Tesoro - CUT. Por su naturaleza corresponden a activos disponibles y de origen deudor.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	390,590,033.49	279,891,246.48	110,698,787.01	39.55
1101.0101	Caja MIN	714,526.98	731,569.67	(17,042.69)	(2.33)
1101.0202	Fondos De Caja Chica	360,673.10	51,833.66	308,839.44	595.83
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	69,718,974.74	53,580,060.03	16,138,914.71	30.12
1101.030105	Donaciones	3,491,079.66	3,467,456.56	23,623.10	0.68
1101.030105	Transferencias	0.00	564,240.33	(564,240.33)	(100.00)
1101.030111	Otros	0.00	5,461.21	(5,461.21)	(100.00)
1101.040103	Donaciones	69,128.28	108,553.95	(39,365.67)	(36.26)
1101.0404	Otros Depósitos	1,311.53	61,011.70	(59,700.17)	(97.85)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	103,041,736.07	66,966,257.60	36,075,478.47	53.87
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	23,200,965.09	1,206,589.38	21,994,375.71	1,822.86
1101.1205	Transferencias - CUT	184,776,460.04	152,912,047.22	31,864,412.82	20.84
1101.1206	Contribuciones a Fondos - RD - CUT	0.00	597.17	(597.17)	(100.00)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	5,215,118.00	235,568.00	4,979,550.00	2,113.85
<b>Totales</b>		<b>390,590,033.49</b>	<b>279,891,246.48</b>	<b>110,698,787.01</b>	<b>39.55</b>

La variación del incremento en la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT por S/. 36,075,478.47 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores traslados de Recursos Directamente Recaudados a la Cuenta Única del Tesoro CUT para proceder a realizar los giros pendientes al 31 de diciembre del 2018.

La variación del incremento en la cuenta 1101.1202 Endeudamiento Interno - CUT por S/. 21,994,375.71 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores operaciones oficiales de crédito que fueron otorgadas a la Red Lima Norte y Hospital Dos de Mayo, Consorcio Ejecutor Ate, Consorcio Supervisor Vitarte, Constructora G&C Asociados, Dirección de Redes Integradas de Salud y el Programa Nacional de Inversión de Salud.

La variación del incremento en la cuenta 1101.1205 Transferencias - CUT por S/. 31,864,412.82 en comparación al ejercicio anterior, corresponde a la mayor transferencia de fondos recibidos de unidades ejecutoras del mismo Pliego.

La variación porcentual en 2,113.85% en la cuenta 1101.1209 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones - RD - CUT, corresponde a los mayores traslados a la Cuenta Única de Tesoro para que se realicen los giros pendientes al 31 de diciembre del 2018.

La variación porcentual en 1,822.86% en la cuenta 1101.1202 Endeudamiento Interno - CUT, corresponde a las mayores operaciones oficiales de crédito que se especificaron en los párrafos anteriores.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARIA REGINA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS**

Incluye las subcuentas que representan bonos, pagarés, letras y otros valores, cuya tenencia responde a la intención de la entidad de obtener ganancias en el corto plazo a través de su negociación o que hayan sido designados como disponibles para la venta

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

No presenta movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARI ESCOBAR GONZALEZ ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Agrupar las sub cuentas que representan el derecho de cobranza de los tributos, venta de Bienes, servicios y derechos administrativos y otros ingresos.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1201	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10,479,865.61</b>	<b>12,280,573.89</b>	<b>(1,800,708.28)</b>	<b>(14.66)</b>
1201.0301	Venta De Bienes	258,517.30	152,037.86	106,479.44	70.03
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	38,050.13	14,475.57	23,574.56	162.86
1201.0303	Venta De Servicios	1,664,494.39	1,495,312.69	169,181.70	11.31
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	7,624.90	2,435.79	5,189.11	213.04
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	460.20	6,416.72	(5,956.52)	(92.33)
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	8,510,718.69	10,609,805.26	(2,099,176.57)	(19.79)
1209	<b>ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)</b>	<b>(7,293,054.74)</b>	<b>(9,724,693.40)</b>	<b>2,431,638.66</b>	<b>(25.60)</b>
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(7,293,054.74)	(9,724,693.40)	2,431,638.66	(25.60)
<b>Totales</b>		<b>3,186,810.87</b>	<b>2,555,880.49</b>	<b>630,930.38</b>	<b>24.69</b>

La variación del incremento en la cuenta 1201.0301 Venta de Bienes por S/. 106,479.44 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores ventas de medicamentos al credito a corto plazo a los diversos establecimientos de salud que por política interna cancelan a mas de 30 días de vencimiento.  
 La variación del incremento en la cuenta 1201.0303 Venta de Servicios por S/. 169,181.70 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores ventas de servicios al credito a corto plazo que se encuentran pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2018.  
 La variación en la disminución en la cuenta 1209.01 Cuentas por Cobrar por S/. 2,431,638.66 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la reclasificación contable de los vertimientos consideradas como no consentidas en aplicación de la NICs 23.  
 La variación porcentual en 162.86% en la cuenta 1201.0302 Derechos y tasas Administrativas, corresponde a la mayor venta de servicios por diversos conceptos distintos a la venta de bienes y servicios que el MINSa brinda y que se encuentran pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2018.  
 La variación porcentual en 213.04% en la cuenta 1201.0402 Rentas de la Propiedad Real, corresponde a los mayores alquileres de los activos de propiedad del MINSa y que se encuentran pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2018.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC MARÍA CRISTINA GIRAÓ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Agrupar las sub cuentas que representan otros derechos de cobranza a favor de la Entidad provenientes de la venta de activos no financieros, depósitos en garantía entregados, documentos cancelatorios, adelanto por tiempo de servicio y otros que se aplique en la cuenta.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	<b>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</b>	<b>66,683,837.10</b>	<b>83,185,923.45</b>	<b>(16,502,086.35)</b>	<b>(19.84)</b>
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	1,006,436.49	3,195,575.91	(2,189,139.42)	(68.51)
1202.0802	Responsabilidad Fiscal	266,001.85	266,001.85	0.00	-
1202.0804	Otros	8,839.91	10,230.11	(1,390.20)	(13.59)
1202.0901	Multas	2,946,859.59	2,413,800.00	533,059.59	22.06
1202.0902	Sanciones	1,836.00	3,272.23	(1,434.23)	(43.83)
1202.97	Embargos Judiciales en Reclamación	20,245.00	0.00	20,245.00	-
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	10,723,685.61	1,216,300.36	9,507,385.25	781.66
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	51,709,930.65	76,080,742.99	(24,370,812.34)	(32.03)
1209	<b>ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)</b>	<b>(50,738,519.05)</b>	<b>(70,031,015.61)</b>	<b>19,292,496.56</b>	<b>(27.55)</b>
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	(50,738,519.05)	(70,031,015.61)	19,292,496.56	(27.55)
2101	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>43,915,414.88</b>	<b>41,726,429.95</b>	<b>2,188,984.93</b>	<b>5.25</b>
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	43,911,917.01	41,723,280.83	2,188,636.18	5.25
2101.010502	IGV Retenido	3,497.87	3,149.12	348.75	11.07
<b>Totales</b>		<b>59,860,732.93</b>	<b>54,881,337.79</b>	<b>4,979,395.14</b>	<b>9.07</b>

La variación del incremento en la cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas por S/. 9,507,385.25 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a otros ingresos distinto a los de bienes y servicios y reclasificaciones de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que se encuentran pendientes por cobrar al 31 de diciembre del 2018.

La variación en la disminución en la cuenta Cuentas por Cobrar Diversas por S/. 19,292,496.56 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la reclasificación contable de las multas consentidas y no consentidas por cambios de política contable de acuerdo a la Directiva N° 001-2018-EF/51.01, aprobado con Resolución Directoral N° 003-2018-EF/51.01.

La variación en el incremento de la cuenta 2101.010501 IGV Cuenta Propia-Vigentes por S/. 2,188,636.18 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al resultado del registro de compras y ventas al 31 de diciembre del 2018.

La variación porcentual en 781.66% en la cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas, corresponde a los mayores ingresos diversos distintos a los de bienes y servicios y reclasificaciones de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que se encuentran pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2018.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARÍA DELIA GIRAÓ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 COMPROBADO GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 7 - INVENTARIOS (NEYO)**

Agrupa las subcuentas que representan bienes adquiridos para ser destinados al uso y consumo de la Entidad y/o transferencia a otras Entidades					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>1301</b>	<b>BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>630,806,800.71</b>	<b>598,318,219.75</b>	<b>34,488,580.96</b>	<b>5.78</b>
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	8,702,998.95	6,446,530.50	2,256,468.45	35.00
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	6,233,511.78	7,525,429.74	(1,291,917.96)	(17.17)
1301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	3,544,126.21	4,522,848.36	(978,722.15)	(21.64)
1301.020103	Calzado	170,111.42	138,343.74	31,767.68	22.96
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	487,739.82	774,573.16	(286,833.34)	(37.05)
1301.0302	Gases	56,788.48	111,819.42	(55,030.94)	(49.21)
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	36,069.10	27,215.21	8,853.89	32.53
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	692,618.42	1,022,672.20	(330,053.78)	(32.27)
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	14,292,250.11	10,906,946.52	3,385,303.59	31.04
1301.050201	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardinería	38.00	239.00	(201.00)	(84.10)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	6,364,873.42	6,776,135.47	(411,262.05)	(6.07)
1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	39,346.71	45,573.32	(6,228.61)	(13.57)
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	842,282.95	1,250,069.96	(407,787.01)	(32.62)
1301.059999	Otros	357,475.24	337,542.80	19,932.44	5.91
1301.0601	De Vehículos	49,714.51	96,957.52	(47,243.01)	(48.73)
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	46,866.58	116,808.32	(69,941.74)	(59.88)
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	14,570.58	14,311.64	258.94	1.81
1301.0604	De Seguridad	456,563.13	377,253.61	79,309.52	21.32
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	191,330.94	257,944.13	(76,613.19)	(28.59)
1301.0701	Enseres	798,987.76	925,352.91	(126,365.15)	(13.65)
1301.080101	Vacunas	131,293,060.18	169,863,291.80	(38,570,231.62)	(22.71)
1301.080102	Medicamentos	209,201,792.75	181,503,539.65	27,698,253.10	15.26
1301.080199	Otros Productos Similares	21,271,486.78	21,988,493.14	(717,006.36)	(3.26)
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	218,252,723.26	174,084,711.67	44,168,011.59	25.37
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	10,239.70	10,923.18	(683.48)	(6.26)
1301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	190,886.75	196,549.47	(5,662.72)	(2.88)
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	33,920.71	26,584.81	7,335.90	27.59
1301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	25,474.00	16,985.81	8,488.19	49.97
1301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	263,425.57	311,300.46	(47,874.89)	(15.58)
1301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	1,784,233.83	1,501,177.09	283,056.74	18.86
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	140,859.26	361,530.74	(220,671.48)	(61.04)
1301.1102	Para Vehículos	979.92	2,088.65	(1,108.73)	(53.09)
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	22,213.00	11,612.26	10,600.74	91.29
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	17,176.66	167,734.53	(150,557.87)	(89.76)
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	239,524.42	369,713.49	(130,189.07)	(35.21)
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	71,901.58	111,948.57	(40,046.99)	(35.77)
1301.98	Bienes Y Suministros De Funcionamiento Desvalorizados	1,047,767.17	826,058.85	221,708.32	26.84
1301.9901	Herramientas	19,892.66	118,646.94	(98,754.28)	(83.23)
1301.9902	Productos Químicos	356,850.87	443,386.27	(86,535.40)	(19.52)
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	2,402,360.42	1,938,209.24	464,151.18	23.95
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	11,109.80	2,563.75	8,546.05	333.34
1301.9999	Otros Bienes	770,657.31	776,599.85	(5,942.54)	(0.77)
<b>1302</b>	<b>BIENES PARA LA VENTA</b>	<b>84,196,835.08</b>	<b>65,975,454.05</b>	<b>18,221,381.03</b>	<b>27.62</b>
1302.01	Mercaaderías	84,196,835.08	65,974,699.55	18,222,135.53	27.62

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)**

Agrupar las sub cuentas que representan bienes adquiridos para ser destinados al uso y consumo de la Entidad y/o transferencia a otras Entidades

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1302.98	Bienes Para La Venta Desvalorizados	0.00	754.50	(754.50)	(100.00)
1303	<b>BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL</b>	<b>339,585.07</b>	<b>3,998,471.54</b>	<b>(3,658,886.47)</b>	<b>(91.51)</b>
1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	234,997.89	367,553.96	(132,556.07)	(36.06)
1303.010301	MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	69,781.10	2,956,555.28	(2,886,774.18)	(97.64)
1303.010399	Otros Bienes De Asistencia Médica	33,477.22	657,453.85	(623,976.63)	(94.91)
1303.0199	Otros Bienes De Asistencia Social	1,328.86	16,908.45	(15,579.59)	(92.14)
1304	<b>MATERIAS PRIMAS</b>	<b>2,021,134.30</b>	<b>1,329,498.20</b>	<b>691,636.10</b>	<b>52.02</b>
1304.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados	2,021,134.30	1,329,498.20	691,636.10	52.02
1305	<b>MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS</b>	<b>15,008.55</b>	<b>14,001.39</b>	<b>1,007.16</b>	<b>7.19</b>
1305.01	Materiales Auxiliares	2,302.32	1,698.31	604.61	35.30
1305.02	Suministros Diversos	12,705.63	12,303.08	402.55	3.27
1307	<b>PRODUCTOS EN PROCESO</b>	<b>1,921,773.44</b>	<b>1,584,643.83</b>	<b>337,129.61</b>	<b>21.27</b>
1307.01	Productos De Salud	2,276.93	0.00	2,276.93	-
1307.99	Otros Productos En Proceso	1,919,496.51	1,584,643.83	334,852.68	21.13
1308	<b>PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>12,691.00</b>	<b>(12,691.00)</b>	<b>(100.00)</b>
1308.99	Otros Productos Terminados	0.00	12,691.00	(12,691.00)	(100.00)
1309	<b>BIENES EN TRÁNSITO</b>	<b>21,497,070.00</b>	<b>26,469,060.92</b>	<b>(4,971,990.02)</b>	<b>(18.72)</b>
1309.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	21,475,053.59	26,379,019.41	(4,903,965.82)	(18.56)
1309.02	Mercaderías	0.00	80,545.31	(80,545.31)	(100.00)
1309.04	Materiales Auxiliares, Suministros Y Repuestos	1,317.20	2,112.20	(795.00)	(37.54)
1309.05	Envases Y Embalajes	20,700.11	7,384.00	13,316.11	100.34
1310	<b>DESVALORIZACIÓN DE BIENES CORRIENTES</b>	<b>(1,140,317.90)</b>	<b>(989,494.25)</b>	<b>(150,823.65)</b>	<b>15.24</b>
1310.0101	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(1,105,795.60)	(968,492.81)	(137,302.79)	14.18
1310.0102	Desvalorización Bienes Para La Venta	(34,522.30)	(21,001.44)	(13,520.86)	64.38
<b>Totales</b>		<b>739,657,890.15</b>	<b>694,712,546.43</b>	<b>44,945,343.72</b>	<b>6.47</b>

La variación del incremento en la cuenta 1301.080102 Medicamentos por S/. 27,698,253.10 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores adquisiciones locales y de convenios con organismos internacionales que se encuentran internados en el almacén que son necesarios e indispensables para cubrir la atención de los pacientes con seguro SIS en las diversas áreas hospitalarias de las unidades ejecutoras.

La variación del incremento en la cuenta 1301.080201 Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio por S/. 44,168,011.59 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores adquisiciones locales y de convenios con organismos internacionales que se encuentran internados en el almacén que son necesarios e indispensables el normal desenvolvimiento de las diversas áreas hospitalarias de las unidades ejecutoras.

La variación del incremento en la cuenta 1302.01 Mercaderías (medicamentos para la venta) por S/. 18,222,135.53 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores adquisiciones locales y de convenios internacionales que se encuentran internados en el almacén que son necesarios e indispensables para cubrir la atención de los pacientes no asegurados en las diversas áreas hospitalarias de las unidades ejecutoras.

La variación porcentual en 333.34% en la cuenta 1301.9904 Símbolos, Distintivos y Condecoraciones, corresponde a las mayores adquisiciones en medallas y diplomas para la premiación en los distintos eventos del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARÍA ESTERITA SANCHEZ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N° 1131

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Agrupada a las subcuentas que representan anticipos a los contratistas y proveedores, a aseguradoras, alquileres pagados por anticipado, entregas a rendir cuentas, encargos generales y otros que devengarán en períodos siguientes, según la documentación pertinente.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	586,155,748.46	314,352,365.03	271,803,383.43	85.48
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	0.00	713,419.45	(713,419.45)	(100.00)
1205.0102	SEGURO DE VEHÍCULOS	1,827,480.58	0.00	1,827,480.58	-
1205.0103	SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)	13,104.51	0.00	13,104.51	-
1205.0104	OTROS SEGUROS PERSONALES	804,813.88	0.00	804,813.88	-
1205.0199	OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,283,625.91	0.00	3,283,625.91	-
1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	4,220,470.75	11,074,327.73	(6,853,856.98)	(61.89)
1205.0402	Proveedores	1,059,056.40	294,365,348.92	(293,907,292.52)	(99.94)
1205.0501	Viáticos	1,036,134.13	1,359,734.73	(323,600.60)	(23.80)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	162,794.70	845,691.32	(682,896.62)	(80.75)
1205.93	Otros	573,748,267.60	5,392,842.88	568,355,424.72	10,539.07
<b>Totales</b>		<b>586,155,748.46</b>	<b>314,352,365.03</b>	<b>271,803,383.43</b>	<b>86.46</b>

La variación del incremento en la cuenta 1205.0102 Seguro de Vehículos por S/ 1,827,480.58 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los seguros adquiridos con las compañías aseguradoras por las primas de seguros contra robo y/o siniestro de los vehículos de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa y que hasta el ejercicio 2017, la sub cuenta 1205.01 Seguros Pagados por Anticipado consolidaba todos los seguros pero en el ejercicio 2018 se desagrega por cada tipo de seguro de acuerdo a la RD N° 003-2019-EF/51.01.

La variación del incremento en la cuenta 1205.0199 Otros Seguros de bienes Muebles por S/ 3,283,625.91 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los seguros adquiridos con las compañías aseguradoras por las primas de seguro contra robo y/o siniestro de bienes muebles e inmuebles de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa y que hasta el ejercicio 2017, la sub cuenta 1205.01 Seguros Pagados por Anticipado consolidaba todos los seguros pero en el ejercicio 2018 se desagrega por cada tipo de seguro de acuerdo a la RD N° 003-2019-EF/51.01.

La variación del porcentaje en 10,539.07% y el incremento en la cuenta 1205.98 Otros por S/ 568,355,424.72 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los seguros adquiridos con las compañías aseguradoras por las primas de seguro contra que cubre los actos de deshonestidad de los trabajadores que cubre la pérdida de dinero y valores de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa y que hasta el ejercicio 2017, la sub cuenta 1205.01 Seguros Pagados por Anticipado consolidaba todos los seguros pero en el ejercicio 2018 se desagrega por tipo de seguro de acuerdo a la RD N° 003-2019-EF/51.01.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
  
 CPC. MARIA ROSA GIRA O ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Representa el saldo de los encargos generales, como otros activos por transferir a otros pliegos o empresas públicas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	12,721,394.99	5,315,379.30	7,406,015.69	139.33
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	12,721,394.99	5,315,379.30	7,406,015.69	139.33
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	10,179,038.27	9,564,582.98	614,455.31	6.42
1205.0401	Contratistas	9,693,328.86	9,039,394.02	653,934.84	7.23
1205.0601	ENCARGOS GENERALES OTORGADOS	29,167.20	29,167.20	0.00	-
1205.9703	Civiles	1,589.37	1,478.03	111.34	7.53
1205.9704	Laborales	40,785.13	494,543.71	(453,758.58)	(91.75)
1205.9709	Otras	414,167.71	0.00	414,167.71	-
1206	Recursos - Tesoro Público	237,844,009.00	303,589,696.49	(65,745,687.49)	(21.63)
1206.01	Tesoro Público	237,844,009.00	303,589,696.49	(65,745,687.49)	(21.66)
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	143,719,440.12	147,252,343.20	(3,532,903.08)	(2.40)
1501.070802	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	143,719,440.12	147,252,343.20	(3,532,903.08)	(2.40)
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	327,331.95	658,595.44	(331,263.49)	(50.30)
1503.0502	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	327,331.95	658,595.44	(331,263.49)	(50.30)
<b>Totales</b>		<b>404,791,214.33</b>	<b>466,380,597.39</b>	<b>(61,589,383.06)</b>	<b>(13.21)</b>

La variación porcentual en 139.33% y el incremento en la cuenta 1101.050101 Fondos Sujetos A Restricción - Banco de la Nación por S/. 7,406,015.69 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los pagos pendientes de sentencias judiciales de ejercicios anteriores así como depósitos en garantía de fiel cumplimiento (10%) recibidos por proveedores MYPES, Asimismo según la Directiva N° 001-2018-EF/51.01 aprobada con RD N° 003-2018-EF/51.01, se apertura la cuenta por garantía de cartas fianzas considerándose dichos saldos en esta cuenta.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARI CELIA GILLES TRAUJO  
 CONTABILISTA GENERAL  
 Matr. MAI NN1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

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

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				SI	%

Totales

No presenta movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....  
CPC MARTA CECILIA GIRAÓ TRAUJO  
CONTADOR GENERAL  
M.N. N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Representa el dinero entregado en garantía y que van hacer recuperados en un lapso de tiempo, el mismo que debe estar señalado en el contrato u documento legal.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,515,807.12	1,034,443.91	481,363.21	46.53
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	1,515,807.12	1,034,443.91	481,363.21	46.53
<b>Totales</b>		<b>1,515,807.12</b>	<b>1,034,443.91</b>	<b>481,363.21</b>	<b>46.53</b>

La variación del incremento en la cuenta 1202.04 Depositos Entregados en Garantía por S/. 481,363.21 en comparación con el ejercicio anterior , corresponde a los mayores depositos en garantía y que deben ser devueltos en el corto plazo.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MONTAÑESE GONZÁLEZ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : C11 MINISTERIO DE SALUD

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

Inversiones Financieras

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				\$/	%

Totales

No presenta movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD  
OPC. MARIA CECILIA GIRA O ARAUJO  
COMPTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Propiedades de Inversión

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

No presenta movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD  
CPC. MARTA CECILIA GIRAO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 51

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Representa el valor de los Terrenos, Construcciones en curso, Edificaciones, Edificios en Afectación en Uso, Vehículos, Maquinarias equipo y otros, menos la depreciación acumulada.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>1501</b>	<b>EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS</b>	<b>1,087,367,369.67</b>	<b>1,061,630,262.03</b>	<b>25,737,087.64</b>	<b>2.42</b>
1501.010101	Viviendas Residenciales - Costo	1,092,283.00	1,092,283.00	0.00	-
1501.010197	Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación	85,853.44	0.00	85,853.44	-
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	10,123,964.30	10,272,377.69	(148,413.39)	(1.44)
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	1,305,108.33	1,034,018.11	271,090.22	26.22
1501.020301	Instalaciones Médicas - Costo	451,507,487.04	377,983,330.64	73,524,106.40	19.45
1501.020397	Instalaciones Médicas - Ajuste por Revaluación	73,174,750.74	72,901,407.80	273,342.94	0.37
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	838,576.89	3,904,881.85	(3,066,304.96)	(78.52)
1501.020497	Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación	266,555.09	266,555.09	0.00	-
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	3,778,560.88	68,317,502.89	(64,538,942.01)	(94.47)
1501.029997	Otros Edificios No Residenciales - Ajuste por Revaluación	103,360.51	103,360.51	0.00	-
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	0.00	1,562,423.16	(1,682,423.16)	(100.00)
1501.070101	Por Contrata	2,495,473.29	2,495,473.29	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	500,593,956.50	471,272,598.88	29,321,447.62	6.22
1501.070303	Por Administración Directa - Bienes	1,232,369.38	3,564,092.88	(2,332,323.50)	(65.43)
1501.070304	Por Administración Directa - Servicios	4,231,938.19	10,407,184.19	(6,175,246.00)	(59.34)
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	603,927.13	603,927.13	0.00	-
1501.070801	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	2,276,264.41	1,264,059.11	1,012,205.30	80.08
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	4,525.92	4,525.92	0.00	-
1501.0901	Edificios En Afectación En Uso - Costo	26,112,567.98	26,725,153.22	(612,585.24)	(2.29)
1501.0903	Edificios En Afectación En Uso - Ajuste Por Revaluación	7,539,846.65	7,734,566.67	(194,720.02)	(2.52)
<b>1502</b>	<b>ACTIVOS NO PRODUCIDOS</b>	<b>3,011,079,660.56</b>	<b>2,983,888,721.27</b>	<b>27,190,939.29</b>	<b>0.91</b>
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	964,431,302.50	918,498,576.99	45,932,725.51	5.00
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	1,231,582,990.21	1,236,123,322.41	(4,540,332.20)	(0.37)
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	54,923.60	54,923.60	0.00	-
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	1,341,177.10	1,341,177.10	0.00	-
1502.010301	Terrenos Eriazos - Costo	35,698.20	0.00	35,698.20	-
1502.010397	Terrenos Eriazos - Ajuste por Revaluación	0.00	1,362,858.76	(1,362,858.76)	(100.00)
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	61,070,788.28	33,424,322.62	27,646,465.66	82.71
1502.0597	Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	722,421,477.75	793,033,539.79	(70,662,062.04)	(8.91)
1502.060301	Otros - Costo	261,571.25	0.00	261,571.25	-
1502.060397	Otros - Ajuste por Revaluación	29,879,731.67	0.00	29,879,731.67	-
<b>1503</b>	<b>VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS</b>	<b>1,748,980,840.71</b>	<b>1,697,231,614.75</b>	<b>51,749,225.96</b>	<b>3.05</b>
1503.0101	Para Transporte Terrestre	54,201,578.94	54,513,239.86	(311,660.92)	(0.57)
1503.0102	Para Transporte Aéreo	62,284.76	32,400.00	29,884.76	92.24
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	12,476,605.73	12,038,799.43	437,806.30	3.64
1503.020102	Mobiliario De Oficina	60,040,650.12	42,848,879.27	17,191,770.85	40.12
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	4,470,431.62	1,354,429.52	3,116,002.10	230.06
1503.020202	Mobiliario Educativo	207,984.89	252,856.75	(44,871.86)	(17.75)
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	162,484,432.50	150,851,829.94	11,632,602.56	7.71
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	7,126,566.92	5,683,190.74	1,443,376.18	25.40
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	42,558,952.24	36,698,192.86	5,860,759.38	15.97
1503.020401	Mobiliario	106,377,553.65	93,346,019.74	13,031,533.91	13.96
1503.020402	Equipo	975,190,949.12	862,302,222.85	112,888,726.27	13.09

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Representa el valor de los Terrenos, Construcciones en curso, Edificaciones, Edificios en Afectación en Uso, Vehículos, Maquinarias equipo y otros, menos la depreciación acumulada.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	8,056.60	12,153.13	(4,096.53)	(33.71)
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	2,774,770.82	2,944,035.48	(169,264.66)	(5.75)
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	71,791.78	69,548.37	2,243.41	3.23
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	300,846.09	194,783.33	106,062.76	54.45
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	1,189,931.85	1,296,535.61	(106,603.76)	(8.22)
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	265,057.67	125,148.13	139,909.54	111.80
1503.020801	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad	70,811.40	40,792.20	30,019.20	73.59
1503.020802	Armamento En General	1,741.07	1,741.07	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	40,034,183.31	36,523,916.01	3,410,267.30	9.31
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	39,749,271.04	40,074,035.69	(324,764.65)	(0.81)
1503.020903	Seguridad Industrial	1,808,365.20	1,522,292.93	286,072.27	18.79
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	21,585,208.42	17,327,686.61	4,257,521.81	24.57
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	33,596,845.00	31,610,387.29	1,986,457.71	6.28
1503.020906	Equipos Para Vehículos	553.73	3,653.73	(3,100.00)	(84.84)
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	97,839,178.18	96,989,424.58	849,753.60	0.88
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	28,759,109.69	90,704,499.27	(61,945,389.58)	(68.29)
1503.0501	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	54,266,355.43	115,598,846.55	(61,332,491.12)	(53.06)
1503.0701	Vehículos en Afectación en Uso	212,520.91	172,385.90	40,135.01	23.28
1503.0702	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	1,248,252.03	1,997,687.91	(749,435.88)	(37.52)
<b>1508</b>	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	<b>(1,099,710,038.87)</b>	<b>(1,059,049,763.62)</b>	<b>(40,660,275.25)</b>	<b>3.84</b>
1508.010101	Edificios Residenciales	(119,278.82)	0.00	(119,278.82)	-
1508.010197	Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación	(9,375.31)	0.00	(9,375.31)	-
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(101,077,859.43)	(99,476,204.26)	(1,601,655.17)	1.61
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(25,518,105.28)	(25,747,280.08)	229,174.80	(0.89)
1508.010701	Edificios en Afectación en Uso	(9,972,101.79)	(11,145,745.11)	1,173,643.32	(10.53)
1508.010797	Edificios en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	(4,227,534.77)	(3,483,289.64)	(744,245.13)	21.37
1508.0201	Vehículos	(42,608,789.82)	(47,423,222.44)	4,814,432.62	(10.15)
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(916,051,814.00)	(871,570,516.55)	(44,481,297.45)	5.10
1508.020501	Vehículos en Afectación en Uso	(122,188.17)	(97,346.63)	(24,841.54)	25.52
1508.020502	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	(2,991.48)	(106,158.91)	103,167.43	(97.18)
<b>1510</b>	<b>ESTIMACIONES POR DETERIORO</b>	<b>(402,124.98)</b>	<b>0.00</b>	<b>(402,124.98)</b>	<b>-</b>
1510.0102	Deterioro de Edificios o Unidades No Residenciales	(402,124.98)	0.00	(402,124.98)	-
<b>Totales</b>		<b>4,747,315,707.09</b>	<b>4,683,700,854.43</b>	<b>63,614,852.66</b>	<b>1.36</b>

La variación del incremento en la cuenta 1501.020301 Instalaciones Medicas - Costo por S/. 73,524,106.40 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las unidades ejecutoras que han tenido mayor movimiento como es el Instituto Nacional de Salud del Niño - San Borja y el Hospital nacional Arzobispo Loayza.

La variación del incremento en la cuenta 1501.070301 Por Contrata por S/. 29,321,447.62 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la obra que se encuentra en laudo arbitral - supervisión del nuevo Hospital de Emergencias de Villa el Salvador por S/. 12,603,737.30 y la obra que se encuentra en ejecución nuevo Hospital Vitarte Lima Este por S/. 167,920,874.73 y Constructora C&C Asociados por la instalación de la Red Complementaria de Alcantarillado por S/. 59,642,95 y las 29 obras ejecutadas con financiamiento del BID y del BM por la UE 123-PARSALUD por el importe de S/. 138,419,922.85.

La variación del incremento en la cuenta 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo por S/. 45,932,576.99 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la adquisición del inmueble para la ejecución del proyecto mejoramiento del servicio de emergencia del Hospital Nacional Arzobispo Loayza, según RM N° 306-2018-MINSA por el importe de S/. 38,779,618.50.

La variación del incremento en la cuenta 1502.0501 Terrenos en Afectación en Uso - Costo por S/. 27,646,465.66 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la integración patrimonial del IGSS al Pliego - Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 1503.020102 Mobiliario de Oficina por S/. 17,191,770.85 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

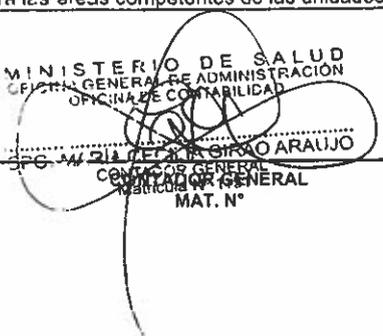
SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Representa el valor de los Terrenos, Construcciones en curso, Edificaciones, Edificios en Afectación en Uso, Vehículos, Maquinarias equipo y otros, menos la depreciación acumulada

reclasificación de bienes del hospital de campaña por el importe de S/. 17,345,267.39, según Memo N° 1917-2018.  
La variación en el incremento en la cuenta 1503.020301 Equipos Computacionales y Periféricos por S/. 11,632,602.56 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores adquisiciones de servidores, equipos de computo, unidades de almacenamiento de discos externos y otros con la finalidad que las distintas oficinas administrativas y asistenciales de las unidades ejecutoras cumplan con sus funciones.  
La variación en el incremento en la cuenta 1503.020402 Equipo por S/. 112,888,726.27 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la reclasificación de bienes del hospital de campaña por el importe de S/. 24,184,839.00 y compras de equipos medicos necesarios e indispensables para que las áreas asistenciales cumplan sus funciones.  
La variación porcentual en 80.08% en la cuenta 1501.070801 Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego, corresponde a las obras del IGSS chacra colorada y al Instituto Nacional de Salud del Niño - San Borja.  
La variación porcentual en 92.24% en la cuenta 1503.01023 Para Transporte Aereo, corresponde mayormente a la adquisición de dos drones con orden de compra N° 2011-2018.  
La variación porcentual en 230.06% en la cuenta 1503.020201 Maquinarias y Equipos Educativos, corresponde a la mayor adquisición de maquinarias y equipos para las áreas competentes de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
La variación porcentual en 111.80% en la cuenta 1503.020702 Mobiliario de Deportes y Recreación, corresponde a las mayores adquisiciones de mobiliario de deportes para las áreas competentes de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

  
M. P. G. ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

Representan los fondos sujetos a restricción, anticipos a otorgados a contratistas y proveedores, bienes culturales y Otros Activos Intangibles menos la amortización acumulada.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>13,634,093.73</b>	<b>9,862,642.96</b>	<b>3,771,450.77</b>	<b>38.24</b>
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	13,634,093.73	9,862,642.96	3,771,450.77	38.24
1205	<b>SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>55,576,485.96</b>	<b>29,197,512.61</b>	<b>26,378,973.35</b>	<b>90.35</b>
1205.0401	Contratistas	53,313,934.77	26,577,327.13	26,736,607.64	100.80
1205.0402	Proveedores	2,262,551.19	2,620,185.48	(357,634.29)	(13.65)
1504	<b>INVERSIONES INTANGIBLES</b>	<b>354,715.68</b>	<b>257,721.41</b>	<b>96,994.27</b>	<b>37.64</b>
1504.0203	Gastos Por La Contratacion De Servicios	25,000.00	25,000.00	0.00	-
1504.0402	Gastos Por La Compra De Bienes	28,726.00	28,726.00	0.00	-
1504.0403	Gastos Por La Contratacion De Servicios	47,000.00	47,000.00	0.00	-
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes	760.00	0.00	760.00	-
1504.0503	Gastos Por La Contratacion De Servicios	39,800.00	0.00	39,800.00	-
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	59,238.38	67,304.11	(8,065.73)	(11.93)
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	154,191.30	89,691.30	64,500.00	71.91
1505	<b>ESTUDIOS Y PROYECTOS</b>	<b>116,062,313.96</b>	<b>41,494,668.65</b>	<b>68,567,645.31</b>	<b>165.24</b>
1505.01	Estudio De Preinversión	0.00	29,515,948.99	(29,515,948.99)	(100.00)
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	510,500.00	0.00	510,500.00	-
1505.010201	Por Contrata	8,953,230.73	0.00	8,953,230.73	-
1505.010203	Por Administración Directa - Bienes	43,146.09	0.00	43,146.09	-
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	29,425,959.50	0.00	29,425,959.50	-
1505.010205	Por Administración Directa - Otros	1,092,026.36	0.00	1,092,026.36	-
1505.02	Elaboración De Expediente Técnico	0.00	11,466,311.41	(11,466,311.41)	(100.00)
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	687,909.28	0.00	687,909.28	-
1505.020201	Por Contrata	7,960,120.09	0.00	7,960,120.09	-
1505.020203	Por Administración Directa - Bienes	1,400,374.49	0.00	1,400,374.49	-
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	12,490,278.26	0.00	12,490,278.26	-
1505.020205	Por Administración Directa - Otros	285,461.42	0.00	285,461.42	-
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES	46,681,409.10	194,987.32	46,486,421.78	23,840.74
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	531,898.64	317,420.93	214,477.71	67.57
1506	<b>OBJETOS DE VALOR</b>	<b>569,781.29</b>	<b>569,781.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1506.02	Pinturas Y Esculturas	569,781.29	569,781.29	0.00	-
1507	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>55,405,337.82</b>	<b>64,977,902.55</b>	<b>(9,572,564.73)</b>	<b>(14.73)</b>
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	793,237.08	786,305.08	6,932.00	0.88
1507.0299	Otros Bienes Culturales	242,601.96	359,660.97	(117,059.01)	(32.55)
1507.0301	Patentes Y Marcas De Fábrica	0.00	102,321.00	(102,321.00)	(100.00)
1507.0302	Software	38,500,314.96	37,653,318.74	846,996.22	2.25
1507.0399	Otros Activos Intangibles	8,716,747.33	13,661,323.23	(4,944,575.90)	(36.13)
1507.9701	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	7,152,436.49	10,963,208.85	(3,810,772.36)	(34.76)
1507.9999	Otros	0.00	1,451,764.68	(1,451,764.68)	(100.00)
1508	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	<b>(33,609,147.69)</b>	<b>(39,189,530.79)</b>	<b>5,580,383.10</b>	<b>(14.24)</b>
1508.0302	Activos Intangibles	(33,609,147.69)	(39,189,530.79)	5,580,383.10	(14.24)

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

Representan los fondos sujetos a restricción, anticipos a otorgados a contratistas y proveedores, bienes culturales y Otros Activos Intangibles menos la amortización acumulada.

Totales	201,993,580.75	107,170,698.68	94,822,882.07	88.48
---------	----------------	----------------	---------------	-------

La variación del incremento en la cuenta 1205.0401 Contratistas por S/. 26,736,607.64 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la amortización en forma total por los adelantos de Obra por un monto S/. 26,736,607.64 soles a nivel pliego, pero cabe resaltar que en (Ministerio de Salud Administración Central el saldo al 31/12/2018 es S/. 0.00 con una variación negativa de S/. 5,564,217.57 soles equivalente al 100%, esto se debe a que se ha amortizado totalmente los adelantos de obra del Hospital Ate) y en la Ejecutora que mas relevancia tiene en este rubro es el (PRONIS puesto que existe una variación de S/. 32,300,825.21 soles que se adelanto por obras); en cuanto a la variación porcentual incremento en 90.35% con relación al ejercicio anterior por los servicios a contratistas a nivel pliego.

La variación del incremento en la cuenta 1505.010204 Por Administración Directa - Servicios por S/. 29,425,959.50 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los servicios por las obras que se realizan en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa. cabe resaltar que en este rubro también la Unidad Ejecutora que tiene mas relevancia es el PRONIS puesto que incremento en S/. 29,389,884.50 soles respecto al año anterior. otro de los rubros que también resalta es la cuenta 1505.020404 por S/. 12,490,278.26 soles Elaboración de Expediente Técnico por Administración Directa - servicios y la Cuenta 1505.020201 Por Contrata S/. 7,960,120.09 soles que se incremento con respecto al ejercicio anterior respectivamente lo cual significa que están pendientes de pago al 31/12/2018.

La variación porcentual en 23,840.74% y del incremento en la cuenta 1505.0302 Gasto por la Compra de Bienes por S/. 46,486,421.78 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores gastos por la compra de bienes - activos no financieros que se reconocen: los desembolsos relacionados a los estudios y proyectos de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
CERCA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
DE CONTABILIDAD

CPC. MARCELA CECILIA ORTIZ ARALDO  
CONTADOR GENERAL  
Matr. N° 151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 16 - SOBREGIROS BANCARIOS**

Sobregiros Bancarios					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

Sin movimiento en el presente ejercicio

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD  
.....  
GPC. MARGARITA INGRID ARAUJO  
CONJUDIC GENERAL  
CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios, anticipos a proveedores y otros gastos incurridos por la entidad					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	369,323,407.68	366,707,018.97	2,616,388.71	0.71
2103.010.101	BIENES	146,184,036.73	155,624,784.27	(9,440,747.54)	(6.07)
2103.010.102	SERVICIOS	97,845,061.57	124,187,427.80	(26,342,366.23)	(21.21)
2103.010.103	Servicios CAS	786,372.93	0.00	786,372.93	-
2103.010.104	Vacaciones CAS	32,503,620.86	0.00	32,503,620.86	-
2103.02C.1	Activos no Financieros por Pagar	73,464,332.54	72,456,928.12	1,007,404.42	1.39
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	18,539,983.05	14,437,878.78	4,102,104.27	28.41
<b>Totales</b>		<b>369,323,407.68</b>	<b>366,707,018.97</b>	<b>2,616,388.71</b>	<b>0.71</b>

La variación del incremento en la cuenta 2103.010104 Vacaciones CAS por S/. 32,503,620.86 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde específicamente a lo concerniente a CAS servicios que se incremento en S/. 32,503,620.86 soles con respecto al año anterior esto significa que los trabajadores CAS hicieron uso de sus vacaciones en un 100% por lo que se ejecuto en ese porcentaje.  
 La variación en el porcentaje en 28.41% en la cuenta 2103.03 Depositos Recibidos en Garantía, corresponde a las mayores garantías recibidas por los procesos de selección de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARIA CECILIA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Representa Obligaciones por los impuestos y contribuciones por renta de 4ta categoría, así como los aportes a las Administradoras de Fondos de pensiones.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>10,949,226.54</b>	<b>11,133,156.89</b>	<b>(183,930.35)</b>	<b>(1.65)</b>
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	967.79	967.79	0.00	-
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	603,700.93	548,316.55	55,384.38	10.10
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	2,189,965.47	1,406,771.29	783,194.18	55.67
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	37,623.00	0.00	37,623.00	-
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	260,962.59	173,069.12	87,893.47	50.79
2101.0201	Tributos Municipales - Vigentes	154,088.86	34,574.09	119,514.77	345.68
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	4,857,235.58	7,508,746.89	(2,651,511.31)	(35.31)
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	4,261.00	2,964.19	1,296.81	43.75
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	29,586.89	34,357.41	(4,770.52)	(13.88)
2101.030191	Régimen De Prestaciones De Salud - Otros	3,315.00	0.00	3,315.00	-
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	1,684,880.55	704,411.07	980,469.48	139.19
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	1,045,897.91	465,662.77	580,235.14	124.60
2101.999901	Otros - Vigentes	76,740.97	253,315.72	(176,574.75)	(69.71)
<b>Totales</b>		<b>10,949,226.54</b>	<b>11,133,156.89</b>	<b>(183,930.35)</b>	<b>(1.65)</b>

La variación del incremento en la cuenta 2101.010301 Renta 5ta Categoría - Vigentes por S/. 783,194.18 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los intereses de los Fondo de Pensiones.  
 La variación del incremento en la cuenta 2101.030201 Sistema Nacional de Pensiones - Vigentes por S/. 980,469.48 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al Sistema Nacional de Pensiones - SNP - Vigente de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación del incremento en la cuenta 2101.090101 Administradora de Fondos de Pensiones - Vigentes por S/. 580,235.14 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la Administradora de Fondo de Pensiones - AFP - Vigente de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación en el porcentaje en 345.68% en la cuenta 2101.0201 Tributos Municipales - Vigentes, corresponde al incremento en este rubro por parte de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

GPC MAYA ESCOBAR GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

Representa obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, pensiones, vacaciones, aguinaldos y otros beneficios para pagarse a corto plazo.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>2102</b>	<b>REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR</b>	<b>94,327,280.04</b>	<b>150,181,902.14</b>	<b>(55,854,622.10)</b>	<b>(37.19)</b>
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	598,593.58	279,327.98	319,265.60	114.30
2102.02	Pensiones Por Pagar	88,185.86	100,465.32	(12,279.46)	(12.22)
2102.030101	Principal	16,231.39	304,298.53	(288,067.14)	(94.67)
2102.0399	Otros Regímenes	0.00	123,138.25	(123,138.25)	(100.00)
2102.040101	GRATIFICACIONES	400.00	0.00	400.00	-
2102.040102	Aguinaldos	62,494.46	51,750.00	10,744.46	20.76
2102.0402	Vacaciones	85,041,786.49	147,359,809.71	(62,316,023.22)	(42.29)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	8,519,588.26	1,963,112.35	6,556,475.91	333.98
<b>Totales</b>		<b>94,327,280.04</b>	<b>150,181,902.14</b>	<b>(55,854,622.10)</b>	<b>(37.19)</b>

La variación del incremento en la cuenta 2102.01 Remuneraciones por Pagar por S/. 319,265.60 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al incremento de trabajadores administrativos nombrados.  
 La variación del porcentaje en 333.98% y del incremento en la cuenta 2102.99 Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar por S/. 6,556,475.91 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a que hubo trabajadores que se jubilaron mucho mas en el año 2018, lo que quiere decir que se incremento en un 333.98% respecto al año 2017.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CP. MARIA CELIA GIBAO ARAUJO  
 COORDINADORA GENERAL  
 Matricula: 101111  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES**

Representa las obligaciones previsionales para el pago mensual de los pensionistas de acuerdo a lo establecido en el ambito del Decreto Ley N° 20530

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	31,490,522.88	30,017,285.13	1,473,237.75	4.91
2102.0-0101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	31,490,522.88	30,017,285.13	1,473,237.75	4.91
<b>Totales</b>		<b>31,490,522.88</b>	<b>30,017,285.13</b>	<b>1,473,237.75</b>	<b>4.91</b>

La variación del incremento en la cuenta 2102.050101 Regimen de Pensiones DL N° 20530 por S/. 1,473,237.75 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al monto estimado y provisionado de pago de planillas de pensionistas a Diciembre del 2018 es por S/. 31,490,522.88 soles como activo corriente y de acuerdo a la Resolución N° 014-2016-EF/51.01, este monto es rebajado mensualmente de acuerdo al pago de pensionistas.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARY CECILIA GIRAO ARANJO  
 COMITADO GENERAL  
 Matricula N° 1161

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO**

Operaciones de Crédito					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

No presenta movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARTA CECILIA GIRAO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO**

Parte Corriente Deudas a Largo Plazo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

Sin movimiento al cierre del ejercicio 2018

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPD. MARIA SOCORRO CIRIO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matricula No 31141  
MAT. N

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Representa las obligaciones distintas a bienes y servicios

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>2103</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>104,273,440.77</b>	<b>121,963,995.84</b>	<b>(17,690,555.07)</b>	<b>(14.50)</b>
2103.990103	Judiciales Civiles	2,812,158.02	6,688,369.94	(3,876,211.92)	(57.95)
2103.990104	Judiciales Laborales	8,206,886.55	15,224,458.32	(7,017,571.77)	(46.99)
2103.990105	Judiciales Penales	505,000.00	5,000.00	500,000.00	10,000.00
2103.990109	Judiciales Otras	13,133.80	18,258.52	(5,124.72)	(28.07)
2103.990110	Laudos Arbitrales	0.00	11,265,685.68	(11,265,685.68)	(100.00)
2103.990201	Laudos Arbitrales Nacionales	13,724,759.36	0.00	13,724,759.36	-
2103.990901	OTROS	79,011,503.04	86,762,223.38	(9,750,720.34)	(10.99)
<b>Totales</b>		<b>104,273,440.77</b>	<b>121,963,995.84</b>	<b>(17,690,555.07)</b>	<b>(14.50)</b>

La variación del incremento en la cuenta 2103.990201 Laudos Arbitrales Nacionales por S/. 13,724,759.36 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde por los pagos de lo comprometidos que se realizaron al 31/12/2018 esto a nivel pliego, cabe resumir además que existen rubros de pago a trabajadores activos y pensionistas en el DU 037, pagos de sentencias judiciales y otros.  
 La variación del porcentaje en 10,000% en la cuenta 2103.990105 Judiciales Penales, corresponde a la mayor cantidad de juicios penales en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC MARIA BECILIA GIRON ARAGO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1187

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO**

Deudas a Largo Plazo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>Totales</b>					
Sin movimiento al cierre del ejercicio 2018					

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIA DE LOS ANGELES ARACD  
CONTADOR GENERAL  
Matriculada: MFS1

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

LAS CUENTAS CONTABLES NO PRESENTAN MOVIMIENTO.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CP. MARICELITA GIRASOLA  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N.º 11111

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES**

REPRESENTA LOS CÁLCULOS DE LOS BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES POR COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO QUE SERÁN LIQUIDADOS EN FECHAS INDETERMINADAS.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(2,520.82)	(2,520.82)	0.00	0.00
1202.0803	Arlentado Por Tiempo De Servicios	(2,520.82)	(2,520.82)	0.00	-
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	36,180,024.81	28,819,252.04	7,360,772.77	25.54
2102.030101	Principal	29,275,974.95	28,819,252.04	456,722.91	1.59
2102.0399	Otros Regímenes	6,904,049.86	0.00	6,904,049.86	-
<b>Totales</b>		<b>36,177,503.99</b>	<b>28,816,731.22</b>	<b>7,360,772.77</b>	<b>25.54</b>

La variación del incremento en la cuenta 2102.0399 Otros Regímenes por S/. 6,904,049.86 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al incremento en la reclasificación del DL 276 e incorporación a la presente cuenta de los trabajadores asistenciales del DL 1153.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARÍA GEMMA GIRAÓ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES**

Comprende el reconocimiento total de las obligaciones Previsionales de la estimación de la reserva actuarial de los Pensionistas de la Ley 20530

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,647,782,029.23	1,706,086,750.41	(58,304,721.18)	(3.42)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	1,513,252,423.08	1,543,078,522.08	(29,826,099.00)	(1.93)
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	134,529,606.15	163,008,228.33	(28,478,622.18)	(17.47)
<b>Totales</b>		<b>1,647,782,029.23</b>	<b>1,706,086,750.41</b>	<b>(58,304,721.18)</b>	<b>(3.42)</b>

La variación en la cuenta 2102.050101 Régimen de Pensiones DL N° 20530 por S/ (29,826,099.00) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al monto de pago de planillas realizado en el periodo 2018, el mismo que fue provisionado como activo corriente de acuerdo a la Resolución Directoral N° 014-2016-EF/51 G1, la misma que modificó la metodología del registro contable de las obligaciones previsionales de la Ley 20530 a partir del 2016.  
 La variación en la cuenta 2102.050201 Trabajadores Activos DL N° 20530 por (28,478,622.18) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la actualización del cálculo actuarial anualizado informado por la ONP.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARA SEOLIA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 28 - PROVISIONES**

COMPRENDE LA PROVISION DE SENTENCIAS JUDICIALES EN PRIMERA INSTANCIA EN CONTRA DE LA ENTIDAD INFORMADA POR LA PROCURADURIA DE MINSA 2018

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	10,442,648.81	9,881,672.66	560,976.15	5.68
2401.0303	Civiles	8,698,695.56	6,466,946.90	2,229,748.66	34.47
2401.0304	Laborales	1,096,952.25	1,416,431.25	(319,479.00)	(22.56)
2401.0305	Penaies	501,000.00	511,000.00	(10,000.00)	(1.96)
2401.0310	Procesos Arbitrales Apelados por la Entidad	146,001.00	1,485,294.51	(1,339,293.51)	(90.17)
<b>Totales</b>		<b>10,442,648.81</b>	<b>9,881,672.66</b>	<b>560,976.15</b>	<b>5.68</b>

La variación del incremento en la cuenta 2401.0303 Civiles por S/. 2,229,748.66 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las notas de provisiones de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa en los procesos arbitrales apelados, haciendo referencia a los pagos ejecutados también variaciones en civiles por aumento de demandas.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIACELO HAGIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

REPRESENTA LAS SENTENCIAS JUDICIALES, ARBITRALES EN CALIDAD DE COSA JUZGADA Y OBLIGACIONES CONTRAÍDAS CON OTRAS ENTIDADES O PROVEEDORES.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>481,788.06</b>	<b>238,533.23</b>	<b>243,254.83</b>	<b>101.98</b>
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	7,078.40	0.00	7,078.40	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	474,709.66	238,533.23	236,176.43	93.01
2103	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11,145,202.00</b>	<b>4,261,491.34</b>	<b>6,883,710.66</b>	<b>161.53</b>
2103.990103	Judiciales Civiles	4,356,132.80	1,550,387.47	2,805,745.33	180.97
2103.990104	Judiciales Laborales	2,766,123.71	1,715,033.76	1,051,089.95	61.29
2103.990109	Judiciales Otras	26,980.27	37,480.27	(10,500.00)	(28.01)
2103.990110	Laudos Arbitrales	0.00	958,589.84	(958,589.84)	(100.00)
2103.990201	Laudos Arbitrales Nacionales	50,020.00	0.00	50,020.00	-
2103.990901	OTROS	3,945,945.22	0.00	3,945,945.22	-
<b>Totales</b>		<b>11,626,990.06</b>	<b>4,500,024.57</b>	<b>7,126,965.49</b>	<b>158.33</b>

La variación del incremento en la cuenta 2103.990103 Judiciales Civiles por S/. 2,805,745.33 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a que debido a la conciliación de las sentencias judiciales al 31/12/2018, se determino que existen mayores juicios civiles en contra de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 2103.990104 Judiciales Laborales por S/. 1,051,089.95 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a que debido a la conciliación de las sentencias judiciales al 31/12/2018, se determino que existen mayores juicios laborales en contra de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 \_\_\_\_\_  
 CBC. MARÍA ARACILIA GIRAÓ ARBUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS**

INGRESOS DIFERIDOS.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICA PARA LA ENTIDAD.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD  
CFC. MARCELO SIBAO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL**

REPRESENTA EL PATRIMONIO DE LA ENTIDAD, CONTIENE LAS ACUMULACIONES EFECTUADAS POR LAS TRANSFERENCIAS PATRIMONIALES AÑO A AÑO, DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS, ASÍ COMO LOS RESULTADOS POSITIVOS (SUPERÁVIT) OBTENIDOS.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	4,266,008,014.00	1,243,953,852.04	3,022,054,161.96	242.94
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	1,129,491,128.22	(1,005,032,441.15)	2,134,523,569.37	(212.38)
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	3,136,516,885.78	2,248,986,293.19	887,530,592.59	39.45
<b>Totales</b>		<b>4,266,008,014.00</b>	<b>1,243,953,852.04</b>	<b>3,022,054,161.96</b>	<b>242.94</b>

La variación del incremento en la cuenta 3101.01 Capitalización Hacienda Nacional Adicional por S/. 2,134,523,569.37 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la absorción y liquidación de la Redes a las Direcciones de Redes Integradas de Salud.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

.....  
CPC. MARIA CECILIA CIRAQ APALU  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

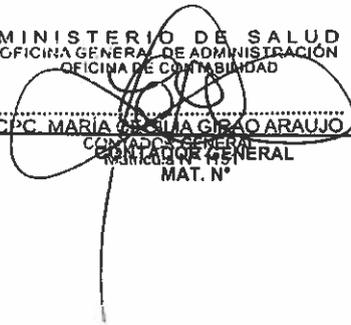
**NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL**

AGRUPA LAS SUB CUENTAS QUE REPRESENTAN LOS TRASPASOS Y REMESAS DE FONDOS INTERNOS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO, SE REFLEJA EN EL BALANCE GENERAL.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3201	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	2,255,543.25	2,516,901,374.51	(2,514,645,831.25)	(99.91)
3201.0103	Traspasos Internos	2,255,543.25	398,091.97	1,857,451.29	466.59
3201.99	Otros	0.00	2,516,503,282.54	(2,516,503,282.54)	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>2,255,543.26</b>	<b>2,516,901,374.51</b>	<b>(2,514,645,831.25)</b>	<b>(99.91)</b>

La variación porcentual en 466.59% y del incremento en la cuenta 3201.0103 Traspasos Internos por S/. 1,857,451.29 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al saldo acumulado por las transferencias del activo y pasivo por el proceso de absorción.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

  
CPC MARIA CRISTINA GIBAO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS**

AGRUPA LAS SUB-CUENTAS QUE CORRESPONDEN AL MAYOR VALOR ASIGNADO A LOS EDIFICIOS, TERRENOS, INSTALACIONES MÉDICAS, EDIFICIOS EN AFECTACIÓN EN USO, TERRENOS EN AFECTACIÓN EN USO, QUE HAYAN SIDO OBJETO DE REVALUACIÓN.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3001	<b>RESULTADOS NO REALIZADOS</b>	<b>2,121,946,735.82</b>	<b>557,486,350.70</b>	<b>1,564,460,385.12</b>	<b>280.63</b>
3001.010201	Edificios Administrativos	1,187,614.10	1,031,759.61	155,854.49	15.11
3001.010203	Instalaciones Médicas	51,026,776.53	31,516,475.48	19,510,301.05	61.91
3001.010204	Instalaciones Sociales Y Culturales	200,644.71	2,214,116.36	(2,013,471.65)	(90.94)
3001.010299	Otros Edificios No Residenciales	53,224.84	0.00	53,224.84	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	1,236,123,322.41	334,916,816.77	901,206,505.64	269.06
3001.010302	Terrenos Rurales	1,341,177.10	0.00	1,341,177.10	-
3001.010303	Terrenos Eriazos	1,362,858.75	0.00	1,362,858.76	-
3001.0108	Edificios en Afectación en Uso	4,844,899.57	1,083,514.78	3,761,384.79	347.15
3001.0110	Terrenos en Afectación en Uso	795,926,486.13	186,723,667.70	609,202,818.43	325.26
3001.011103	Otros	29,879,731.67	0.00	29,879,731.67	-
<b>Totales</b>		<b>2,121,946,735.82</b>	<b>557,486,350.70</b>	<b>1,564,460,385.12</b>	<b>280.63</b>

La variación del incremento en la cuenta 3001.010203 Instalaciones Medicas por S/. 19,510,301.05 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al excedente de revaluación de las instalaciones medicas por la absorción y liquidación de las Redes a las Dirección de Redes Integradas de Salud.  
 La variación del porcentaje en 269.08% y del incremento en la cuenta 3001.010301 Terrenos Urbanos por S/. 901,206,505.64 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al excedente de revaluación de los terrenos urbanos por la absorción y liquidación de las Redes a las Dirección de Redes Integradas de Salud.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARY CECILIA GIRARD RAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matr. N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS**

REPRESENTA LA ACUMULACIÓN DE LOS RESULTADOS FAVORABLES Y DESFAVORABLES DEL EJERCICIO, ASÍ COMO TAMBIÉN EL DÉFICIT ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA SER MOSTRADOS EN EL BALANCE GENERAL; Y PARA EFECTOS DE REVELAR SUS CAMBIOS O MOVIMIENTOS DEL PERIODO SE PRESENTAN EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3401	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(1,571,535,817.89)</b>	<b>(142,950,144.45)</b>	<b>(1,428,585,673.44)</b>	<b>999.36</b>
3401.01	Superavit Acumulado	0.00	832,820,249.27	(832,820,249.27)	(100.00)
3401.0101	Superavit Acumulado	2,473,101,483.08	0.00	2,473,101,483.08	-
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	203,237,029.57	0.00	203,237,029.57	-
3401.02	Déficit Acumulado	0.00	(912,734,829.18)	912,734,829.18	(100.00)
3401.0201	Déficit Acumulado	(3,943,457,668.33)	0.00	(3,943,457,668.33)	-
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(240,143,467.14)	0.00	(240,143,467.14)	-
3401.0301	Caja y Bancos	(52,260.17)	0.00	(52,260.17)	-
3401.0303	Cuentas por Cobrar	(1,285,142.31)	(122,958.64)	(1,162,183.67)	945.18
3401.0304	Cuentas por Cobrar Diversas	(51,806,201.37)	(51,765,878.47)	(40,322.90)	0.08
3401.0307	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	(2,646,279.46)	(2,620,754.46)	(25,525.00)	0.97
3401.0308	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa (CR)	51,480,015.77	51,390,335.41	89,680.36	0.17
3401.0321	Edificios y Estructuras	(59,911,508.38)	(59,911,508.38)	0.00	-
3401.0325	Estudios y Proyectos	(4,800.00)	(4,800.00)	0.00	-
3401.0328	Depreciación, Amortización y Agotamiento (CR)	(47,019.15)	0.00	(47,019.15)	-
<b>Totales</b>		<b>(1,571,535,817.89)</b>	<b>(142,950,144.45)</b>	<b>(1,428,585,673.44)</b>	<b>999.36</b>

La variación del incremento en la cuenta 3401.0101 Superavit Acumulado por S/. 2,473,101,483.08 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al incremento por la recepción por la transferencias de saldos de cuentas patrimoniales del IGSS producto de la fusión por absorción.  
 La variación del incremento en la cuenta 3401.02 Deficit Acumulado por S/. 912,734,829.18 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la recepción de la transferencias de saldos de las cuentas patrimoniales del IGSS producto de la fusión por absorción.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARÍA CRISTINA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1157  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN**

Representan compromisos o contingencias que dan origen a una relación jurídica con terceros y cuya ejecución eventual podría modificar la situación financiera de la entidad

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>9101</b>	<b>CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS</b>	<b>58,871,152.03</b>	<b>275,641.18</b>	<b>58,595,510.85</b>	<b>21,257.89</b>
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	48,368,965.08	8,970.57	48,359,994.51	539,096.12
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	3,658,103.47	8,050.87	3,650,052.60	45,337.37
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	6,844,083.48	258,619.74	6,585,463.74	2,546.39
<b>9103</b>	<b>VALORES Y GARANTÍAS</b>	<b>551,547,677.46</b>	<b>504,607,278.45</b>	<b>46,940,399.01</b>	<b>9.30</b>
9103.04	Garantías Recibidas	304,457,983.37	272,088,068.78	32,369,914.59	11.30
9103.05	Valores Y Documentos En Cobranza - Recibidos	18,791,854.67	24,063,774.18	(5,271,919.51)	(21.91)
9103.06	Valores Y Documentos En Cobranza - Entregados	113,480,810.62	76,094,409.43	37,386,401.19	49.13
9103.08	Cheques Girados	37,941,271.66	41,120,918.79	(3,179,647.13)	(7.73)
9103.09	CARTAS ORDENES	70,575,275.35	82,889,333.33	(12,314,057.98)	(14.96)
9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos	6,300,481.79	8,350,773.94	(2,050,292.15)	(24.55)
<b>9105</b>	<b>BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES</b>	<b>215,490,723.01</b>	<b>126,153,801.21</b>	<b>89,336,921.80</b>	<b>70.82</b>
9105.01	Bienes en Préstamo y Otros	30,485,213.17	49,012,300.43	(17,527,087.26)	(36.51)
9105.02	Bienes En Custodia	108,941,962.07	14,194,456.78	94,757,505.29	668.04
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	33,199,251.39	27,800,935.80	5,398,315.59	19.42
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	168,891.27	150,160.78	18,730.49	12.47
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	42,500,891.67	36,005,947.42	6,494,944.25	18.04
9105.07	Estudios y Proyectos	194,513.44	0.00	194,513.44	-
<b>9109</b>	<b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS</b>	<b>176,244,426.50</b>	<b>228,601,067.41</b>	<b>(52,356,640.91)</b>	<b>(22.99)</b>
9109.0103	Civiles	94,587,720.74	138,980,954.65	(44,393,233.91)	(31.94)
9109.0104	Laborales	4,704,610.80	4,137,767.40	566,843.40	13.70
9109.0109	Demandas Arbitrales Nacionales	76,952,094.96	85,482,345.36	(8,530,250.40)	(9.98)
<b>9111</b>	<b>SANEAMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>115,453,163.06</b>	<b>115,414,231.06</b>	<b>38,932.00</b>	<b>0.03</b>
9111.01	Caja y Bancos	52,260.17	52,260.17	0.00	-
9111.03	Cuentas por Cobrar	714,263.61	681,267.61	32,996.00	4.84
9111.04	Cuentas por Cobrar Diversas	51,807,337.37	51,806,201.37	1,136.00	-
9111.07	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	2,621,012.46	2,621,012.46	0.00	-
9111.08	Bienes y Suministros de Funcionamiento	4,800.00	0.00	4,800.00	-
9111.19	Edificios y Estructuras	59,911,508.38	59,911,508.38	0.00	-
9111.21	Vehículos, Maquinarias y Otros	337,181.07	337,181.07	0.00	-
9111.23	Estudios y Proyectos	4,800.00	4,800.00	0.00	-
<b>Totales</b>		<b>1,117,607,142.06</b>	<b>975,052,019.31</b>	<b>142,555,122.75</b>	<b>14.62</b>

La variación del incremento en la cuenta 9101.01 Contratos y Proyectos Aprobados por S/. 48,359,994.51 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las obligaciones pendientes de pago en los contratos aprobados en el presente ejercicio de Consorcio Ejecutor Ate por S/. 12,855,747.04 y MCC London LTD por S/. 27,633,108.50.

La variación del incremento en la cuenta 9103.04 Garantías Recibidas por S/. 32,369,914.59 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor cantidad de garantías recibidas de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 9103.06 Valores y Documentos en Cobranza - Entregados por S/. 37,386,401.19 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las cartas fianzas entregadas a los proveedores de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 9105.02 Bienes en Custodia por S/. 94,757,505.29 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los bienes en custodia de las transferencias del ex IGSS al Pliego Minsa.

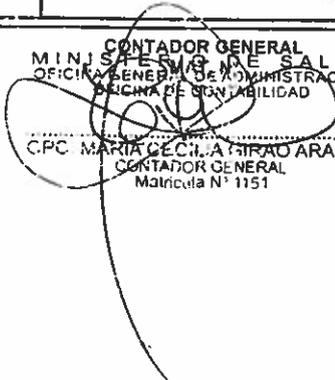
**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN**

Representan compromisos o contingencias que dan origen a una relación jurídica con terceros y cuya ejecución eventual podría modificar la situación financiera de la entidad.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

  
CONTADOR GENERAL  
MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD  
C.P.C. MARIA CECILIA GIRA O ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
(EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**

Ingresos Tributarios Netos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>Totales</b>					
Sin movimiento al cierre del ejercicio 2018					

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIA GEORGINA CIRAC ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Agrupar las subcuentas que representan ingresos por venta de bienes de productos agrícolas, forestales, pecuarios, minerales, industriales, de educación, de salud, de transporte, entre otros.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>4301</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>43,622,824.94</b>	<b>32,310,585.29</b>	<b>11,312,239.65</b>	<b>35.01</b>
4301.040101	Alimentos Y Bebidas	98,353.50	75,730.50	22,623.00	29.87
4301.040102	Productos Agroindustriales	0.00	0.84	(0.84)	(100.00)
4301.040105	Materiales Médicos Quirúrgicos	956,543.07	738,255.36	218,287.71	29.57
4301.040107	Productos Y Materiales De Rehabilitación	2,414,570.22	1,541,854.23	872,715.99	56.60
4301.060101	Producción de Biológicos	364,114.06	291,609.93	72,504.13	24.36
4301.060102	Medicinas	36,118,877.66	25,710,586.06	10,408,291.60	40.43
4301.060103	Vacunas	488,678.00	607,993.02	(119,315.02)	(19.62)
4301.060104	Farmacia	2,214,452.38	2,473,384.08	(258,931.70)	(10.47)
4301.060199	Otros Productos de Salud	375,418.50	424,742.43	(49,323.93)	(11.61)
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	109,119.21	64,654.17	44,465.04	68.77
4301.030199	Otros Bienes	482,698.34	381,774.67	100,923.67	26.44
<b>4302</b>	<b>VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>63,976,158.40</b>	<b>60,736,640.05</b>	<b>3,239,518.35</b>	<b>5.33</b>
4302.010199	Otros Registros	21.17	75.00	(53.83)	(71.77)
4302.010499	Otros Derechos Administrativos Generales	19.80	0.00	19.80	-
4302.030104	Constancias Y Certificados	26,587.30	16,772.70	9,814.60	52.52
4302.040101	Tasas De Salud	41,769,823.93	41,778,983.01	(9,159.08)	(0.02)
4302.040102	Autorización, Inspección Y Control Sanitario	15,269,243.70	14,277,651.73	991,591.97	6.95
4302.040103	Exámenes Médicos, Psicosomáticos Y Dosaje Etílico	371,908.44	282,321.60	89,586.84	31.73
4302.040104	Certificados	3,722,707.59	2,578,696.72	1,144,010.87	44.36
4302.040105	Pases Sanitarios	32,118.32	225,716.45	(193,598.13)	(85.77)
4302.040106	Carnets Y/O Tarjetas De Atención	427,466.80	298,903.00	128,563.80	43.01
4302.040107	Control Canino	21,532.00	17,562.72	3,969.28	22.60
4302.040199	Otros Derechos Administrativos De Salud	2,420,505.54	1,281,081.08	1,139,424.46	88.94
4302.080105	Estacionamiento De Vehículos	39,900.00	24,715.00	15,185.00	61.44
4302.080112	Expedición De Constancias	27,900.00	1,470.00	26,430.00	1,797.96
4302.100101	Formularios	18.40	164.10	(145.70)	(88.79)
4302.100105	Certificaciones Diversas	41,898.91	40,554.66	1,344.25	3.31
4302.100111	Acceso A La Información Pública	21,628.43	33,504.66	(11,876.23)	(35.45)
4302.100199	Otros Derechos Administrativos	12,913.70	10,326.70	2,587.00	25.05
4302.1101	DEVOLUCIÓN DE DERECHOS ADMINISTRATIVOS	(230,035.63)	(131,859.08)	(98,176.55)	74.46
<b>4303</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>138,287,674.10</b>	<b>99,123,890.17</b>	<b>39,163,783.93</b>	<b>39.51</b>
4303.010201	Control De Insumos	700.91	2.59	698.32	26,962.16
4303.020104	Servicios De Transporte	33,201.00	7,279.00	25,922.00	356.12
4303.020199	Otros Servicios De Transporte	71,277.00	62,823.54	8,453.46	13.46
4303.030102	Servicio De Capacitación	359,465.36	554,721.22	(195,255.86)	(35.20)
4303.030103	Pensión De Enseñanza	15,369.83	8,281.39	7,088.44	85.59
4303.030105	Servicios Académicos	0.00	569.00	(569.00)	(100.00)
4303.030199	Otros Servicios De Educación	21,799.50	13,601.13	8,198.37	60.26
4303.030299	OTROS SERV.CULTURALES Y RECREATIVOS	38,594.00	32,458.50	6,135.50	18.90
4303.040101	Atención Médica	27,339,736.29	19,410,103.59	7,929,632.70	40.85
4303.040102	Atención Dental	2,903,503.87	1,951,338.90	952,164.97	48.80
4303.040103	Examen Psicológico Y/O Siquiátrica	2,597,827.12	1,860,164.39	737,662.73	39.66
4303.040104	Servicio De Emergencia	8,885,037.38	6,260,302.00	2,624,735.38	41.93

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Agrupar las subcuentas que representan ingresos por venta de bienes de productos agrícolas, forestales, pecuarios, minerales, industriales, de educación, de salud, de transporte, entre otros.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4303.040105	Cirugía	8,638,006.58	6,372,728.31	2,265,278.27	35.55
4303.040106	Hospitalización	12,182,623.62	8,937,525.93	3,245,097.69	36.31
4303.040107	Servicio De Tópico	2,894,882.03	1,923,863.89	971,018.14	50.47
4303.040108	Servicios En Clínicas	2,190,540.00	3,044,170.02	(853,630.02)	(28.04)
4303.040199	Otros Servicios Médicos - Asistenciales	2,903,267.42	2,290,646.67	612,620.75	26.74
4303.040201	Exámenes De Laboratorio	33,436,583.64	22,666,893.39	10,749,690.25	47.36
4303.040202	Electroencefalograma	160,332.00	137,748.00	22,584.00	16.40
4303.040203	Electrocardiograma	669,558.86	464,530.82	205,028.04	44.14
4303.040204	Diagnósticos Por Imágenes (Rayos X, Ecografías, Tomografías)	16,962,483.72	12,293,352.06	4,669,131.66	37.98
4303.040205	Examen De Audiometría	496,384.50	285,362.93	211,021.57	73.95
4303.040299	Otros Exámenes De Laboratorio Y De Ayuda Al Diagnóstico	543,540.77	261,829.65	281,711.12	107.59
4303.040301	Fisioterapia	2,879,631.61	2,025,708.57	853,923.04	42.15
4303.040302	Vacunas	363,214.50	161,784.00	201,430.50	124.51
4303.040399	Otros Servicios De Salud	6,718,815.61	4,682,141.97	2,036,673.64	43.50
4303.050101	Edificios E Instalaciones	140,008.39	104,797.03	35,211.36	33.60
4303.050199	Otros Inmuebles	5,207.29	3,920.00	1,287.29	32.54
4303.050201	Vehículos De Transporte	29,040.00	12,165.50	16,874.50	138.71
4303.050399	Otros Alquileres	360,539.79	360,843.42	(303.63)	(0.08)
4303.090103	Servicios De Administración	166,754.55	92,127.94	74,626.61	81.30
4303.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación	1,203,143.77	751,149.64	451,994.13	60.17
4303.090203	Servicios De Investigación Y Desarrollo	777,735.78	343,037.10	434,698.68	126.72
4303.090209	Servicios A Terceros	1,330,185.28	874,319.48	455,865.80	52.14
4303.090216	Servicios Funerarios Y De Cementerio	968,682.13	851,598.60	117,083.53	13.75
<b>Totales</b>		<b>245,886,657.44</b>	<b>192,171,115.51</b>	<b>53,715,541.93</b>	<b>27.95</b>

La variación del incremento en la cuenta 4301.060102 Medicinas por S/. 10,408,291.60 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor cantidad de medicinas vendidas a los pacientes de las distintas áreas asistenciales y hospitalarias de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 4303.040101 Atención Médica por S/. 7,929,632.70 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor cantidad de los servicios de atención médica de las distintas áreas asistenciales y hospitalarias de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 4303.040201 Exámenes de Laboratorio por S/. 10,749,690.25 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor cantidad del servicio de exámenes de laboratorio por los pacientes de las distintas áreas asistenciales y hospitalarias de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación porcentual en 1,797.96% en la cuenta 4302.080112 Expedición de Constancias, corresponde a la mayor solicitud de constancias expedidas en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación porcentual en 68.77% en la cuenta 4301.090199 Venta de Bases para Licitación Pública, Concurso Público y Otros, corresponde a la mayor cantidad de bases para los procesos de selección vendidas por las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIA CECILIA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CONTABILIDAD GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN**

Agrupar las subcuentas por los recursos provenientes de los aportes de regulación de las Empresas de saneamiento, electricidad, hidrocarburos, telecomunicaciones, entre otros. Se reconocen los recursos que obtienen las entidades del Estado en su calidad de supervisores y reguladores de los servicios públicos establecidos por norma expresa.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				SI	%

Totales

NO TIENE MOVIMIENTO, NO APLICA.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

DRG. MARIOLYDIA CARRASQUO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS**

Agrupar las subcuentas que representan los Traspasos y remesas corrientes y de capital recibidos en efectivo, documentos, participaciones de recursos determinados y otros

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4402	<b>TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS</b>	<b>4,787,051,800.62</b>	<b>4,146,839,570.83</b>	<b>640,212,229.79</b>	<b>15.44</b>
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	4,782,030,552.79	4,143,979,823.82	638,050,668.97	15.40
4402.02	Traspasos Con Documentos	3,469,702.83	2,859,887.01	610,015.82	21.33
4402.030709	Participaciones FED	1,551,545.00	0.00	1,551,545.00	-
4404	<b>TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS</b>	<b>347,279,940.67</b>	<b>171,832,234.66</b>	<b>175,447,706.01</b>	<b>102.10</b>
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	292,930,900.48	171,832,234.66	121,098,665.82	70.47
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	54,349,040.19	0.00	54,349,040.19	-
<b>Totales</b>		<b>5,134,331,741.29</b>	<b>4,318,671,805.49</b>	<b>815,659,935.80</b>	<b>18.89</b>

La Variación de incremento en la cuenta 4402.01 Traspasos del Tesoro Público por S/. 638,050,668.987 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores recursos asignados por Tesoro Público para el pago de Bienes y Servicios, Pensiones, Remuneraciones, Cuota patronal, ONP, ESSALUD y devoluciones al Tesoro Público por menores gastos con T-6 o giro sin cheque.  
 La variación porcentual en 70.47% en la cuenta 4404.01 Traspasos del Tesoro Público en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a que en el ejercicio se ha recibido mayores Fondos Públicos del Tesoro Públicos por gastos de capital para poder cubrir las obligaciones contraídas por la Entidad. Las Transferencias del Tesoro Público cubren los compromisos con los proveedores, se aplico al amparo de las Normas de Contabilidad para el Sector Público NIC-SP 1 Presentación de Estados Financieros.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARIANA GIRAÓ ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

Agrupar las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo, bienes y los documentos corrientes del exterior y transferencias de fondos de entidades del sector público, entre otros. Son los ingresos en efectivo y bienes que provienen de gobiernos extranjeros o de organismos internacionales en calidad de donación de naturaleza voluntaria, sin contraprestación y destinadas a financiar gastos corrientes.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4401	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS</b>	<b>784,159,384.55</b>	<b>571,230,468.03</b>	<b>212,928,916.52</b>	<b>37.29</b>
4401.010202	Otros Organismos	9,000.00	0.00	9,000.00	-
4401.010301	Del Gobierno Nacional	577,808,431.22	405,014,565.43	172,793,865.79	42.66
4401.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	33,764,927.18	16,422,563.41	17,342,363.77	105.60
4401.020101	De Países de América	7,077,460.20	2,074,685.73	5,002,774.47	241.13
4401.020103	De Países de África, Asia y Oceanía	0.00	325,862.63	(325,862.63)	(100.00)
4401.020202	Otros Organismos	462,212.49	153,216.95	308,995.54	201.67
4401.020301	Del Gobierno Nacional	831,217.41	14,866,902.49	(14,035,685.08)	(94.41)
4401.020302	De Los Gobiernos Regionales	3,821,501.26	675,082.63	3,146,418.63	466.08
4401.020304	De Otras Entidades Públicas	50,834.37	8,422.90	42,411.47	503.53
4401.020306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	160,331,806.32	131,082,153.90	29,249,652.42	22.31
4401.030302	De los Gobiernos Regionales	1,274.40	0.00	1,274.40	-
4401.030306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	719.70	607,011.96	(606,292.26)	(99.80)
4403	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>	<b>103,592,973.04</b>	<b>235,953,278.37</b>	<b>(132,360,305.33)</b>	<b>(56.19)</b>
4403.010301	Del Gobierno Nacional	122,500.00	0.00	122,500.00	-
4403.020201	Instituciones Financieras Internacionales	0.00	592,931.82	(592,931.82)	(100.00)
4403.020202	Otros Organismos	855,899.35	18,324.00	837,575.35	4,570.92
4403.020301	Del Gobierno Nacional	19,037,945.75	1,028,675.15	18,011,270.60	1,754.33
4403.020304	De Otras Entidades Públicas	7,650.00	0.00	7,650.00	-
4403.020306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	83,568,977.94	234,315,347.40	(150,746,369.46)	(64.33)
<b>Totales</b>		<b>887,752,357.59</b>	<b>807,183,746.40</b>	<b>80,568,611.19</b>	<b>9.98</b>

La variación del incremento en la cuenta 4401.010301 Del Gobierno Nacional por S/. 172,793,865.79 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores transferencias por parte del Gobierno Nacional a las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación del incremento en la cuenta 4401.010306 De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego por S/. 17,342,363.77 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las transferencias de fondos según R.S. N° 101-2018-MINSA, se recibió Transferencia de fondos para la adquisición de bienes corrientes y bienes de capital de la Fuente de Financiamiento Donaciones y Transferencias del SIS y FISSAL, para la atención Integral de Salud, para pacientes de escasos recursos, transferencia de CONCYTEC y Transferencias de Bienes corrientes y de capital recibidas del mismo Pliego. La variación es especialmente por el aumento de las Transferencias recibidas en efectivo por el Seguro Integral - SIS y de las transferencias corrientes recibidas de CENARES y de otras Unidades Ejecutoras del Pliego MINSA, asimismo las transferencias de capital recibidas de Bienes exclusivamente del Ministerio de Salud.  
 La variación del incremento en la cuenta 4401.020306 De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego por S/. 29,249,652.42 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores transferencias corrientes recibidas de las unidades ejecutoras del mismo Pliego.  
 La variación porcentual en 1,754.33% de la cuenta 4403.020301 Del Gobierno Nacional, corresponde a las mayores transferencias de capital recibidas por la Sunat Marítima del Callao, Sunat Aérea del Callao y Otros.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARÍA CECILIA QUIRO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CONTABILIDAD GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS**

Agrupar las subcuentas que representan el valor de las rentas, provenientes de las inversiones y préstamos otorgados, así como por el uso y explotación de un bien o recurso público

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,816,002.66	1,190,481.81	625,521.05	52.54
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	1,452,627.08	1,178,201.19	274,425.89	23.29
4501.010399	Otros	363,375.58	12,280.42	351,095.16	2,858.98
<b>Totales</b>		<b>1,816,002.66</b>	<b>1,190,481.61</b>	<b>625,521.05</b>	<b>52.54</b>

La variación del incremento en la cuenta 4501 Rentas de la Propiedad por S/. 625,521.05 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores intereses generados por mayores fondos generados en la Cuenta única del Tesoro - CUT con respecto al ejercicio 2017. Representa los ingresos obtenidos por depósitos en la cuenta única del Tesoro.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

SPC. MARIA FÉLIXA BILBAO TARAÚJO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 42 - OTROS INGRESOS**

Agrupar las subcuentas que representan ingresos por multas y sanciones no tributarias, aplicadas a la administración general, a educación, judiciales, electorales, transporte, entre otras multas y sanciones de administración general, entre otros.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4502	<b>MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS</b>	<b>25,096,512.41</b>	<b>34,140,151.22</b>	<b>(9,043,638.81)</b>	<b>(26.49)</b>
4502.010101	De Administración General	888,224.10	365,977.31	522,246.79	142.70
4502.010802	Multas A Establecimientos, Farmacias Y Otros	12,739,816.77	24,311,653.01	(11,571,836.24)	(47.60)
4502.010699	Otras Multas	3,535,797.99	2,770,496.77	765,301.22	27.62
4502.020101	Sanciones De Administración General	1,042,085.31	1,892,121.68	(850,036.37)	(44.93)
4502.020102	Intereses Por Sanciones	411,163.49	356,257.43	54,906.06	15.41
4502.020103	Ejecución De Garantía	131,923.72	15,502.26	116,421.46	751.00
4502.020199	Otras Sanciones	6,347,501.03	4,428,142.76	1,919,358.27	43.34
4504	<b>TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTA A DONACIONES</b>	<b>5,127,818.95</b>	<b>3,645,605.99</b>	<b>1,482,212.96</b>	<b>40.66</b>
4504.010101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	24,980.00	63,260.00	(38,280.00)	(60.51)
4504.010102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	5,309.70	0.00	5,309.70	.
4504.020101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	1,209,923.24	1,744,534.74	(534,611.50)	(30.64)
4504.020102	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales	39,979.41	35,392.77	4,586.64	12.99
4504.020201	Transferencias Voluntarias Corrientes de Personas Jurídicas	83,206.13	25,474.16	57,731.97	226.63
4504.040101	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Jurídicas	3,097,975.93	1,728,476.00	1,369,499.93	79.22
4504.040102	Transferencias Voluntarias de Capital De Personas Naturales	666,444.54	48,478.32	617,966.22	1,274.73
4505	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>204,256,558.22</b>	<b>274,630,907.90</b>	<b>(70,374,349.68)</b>	<b>(25.63)</b>
4505.010201	Venta De Chatarra	1,383.55	9,169.50	(7,785.95)	(84.91)
4505.010202	Venta De Bienes Usados No Clasificados Como Activos	11,206.71	12,496.54	(1,289.83)	(10.32)
4505.010401	Indemnizaciones De Seguros	4,532,979.51	0.00	4,532,979.51	.
4505.010409	REPARACIONES CIVILES	9,533.67	2,002.79	7,530.88	376.02
4505.010499	Otros Ingresos	194,124,581.68	268,697,864.80	(74,573,283.12)	(27.75)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	2,001,608.71	2,781,837.73	(780,229.02)	(28.05)
4505.02	Alta de bienes	3,575,264.39	3,127,536.54	447,727.85	14.32
<b>Totales</b>		<b>234,480,889.58</b>	<b>312,416,665.11</b>	<b>(77,935,775.53)</b>	<b>(24.95)</b>

La variación del incremento en la cuenta 4502.020199 Otras Sanciones por S/. 1,919,358.27 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores multas a establecimientos, farmacia y otros, otras multas, sanciones de Administración general. Los ingresos por concepto de penalidades por incumplimiento de contrato de parto de los proveedores y devolución por menores gastos de ejercicios anteriores.  
 La variación en el incremento en la cuenta 4505.010401 Indemnizaciones de Seguros por S/. 4,532,979.51 en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los ingresos por indemnizaciones de seguros de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación porcentual en 1,274.73% en la cuenta 4504.040102 Transferencias Voluntarias de Capital de Personas Naturales, corresponde a la mayor cantidad transferencias voluntarias distintas a donaciones de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIA CELIA CIRAC ARALUO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula No. 1

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 43 - COSTO DE VENTAS**

Representa el costo de los bienes y servicios transferidos a título onerosos

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5701	COSTO DE VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	(32,568,619.15)	(29,071,308.70)	(3,497,310.45)	12.03
5701.0501	COSTO DE VENTA DE BIENES	(32,568,619.15)	(29,071,308.70)	(3,497,310.45)	12.03
<b>Totales</b>		<b>(32,568,619.15)</b>	<b>(29,071,308.70)</b>	<b>(3,497,310.45)</b>	<b>12.03</b>

La variación en la cuenta 5701.0601 Costo de Venta Bienes por S/. (3,497,310.45) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al incremento en la venta de medicamentos y otros realizados por las farmacias de las unidades ejecutoras del Pliego MInsa.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
ORIGINA DE CONTABILIDAD  
CPC. MARÍA DEL ROSARIO ARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Comprende los gastos de los bienes y suministros de funcionamiento para el uso y consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por personas naturales o jurídicas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(652,085,570.73)	(481,949,139.46)	(170,136,431.27)	35.30
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(101,329,787.23)	(72,833,330.02)	(28,496,457.21)	39.13
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	(5,236.90)	(2,600.42)	(2,636.48)	101.39
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(24,639,816.77)	(13,883,844.54)	(10,755,972.23)	77.47
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	(4,577,567.83)	(5,151,690.89)	574,123.06	(11.14)
5301.020103	Calzado	(2,352,527.78)	(957,256.21)	(1,395,271.57)	145.75
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(8,889,773.82)	(7,845,213.57)	(1,044,560.25)	13.31
5301.0302	Gases	(1,308,868.51)	(1,113,527.09)	(195,341.42)	17.54
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(174,560.42)	(94,035.04)	(80,525.38)	85.63
5301.0401	Municiones, Explosivos Y Similares	(240.00)	0.00	(240.00)	-
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(1,346,435.86)	(1,561,757.02)	215,321.16	(13.70)
5301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	(20,085,818.22)	(14,664,596.98)	(5,421,221.24)	36.97
5301.050201	Agricultuario, Ganadero Y De Jardinería	(1,766.30)	(36,033.97)	34,267.67	(95.10)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	(15,972,313.93)	(13,818,335.60)	(2,153,978.13)	15.59
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	(426,371.14)	(271,979.59)	(154,391.55)	56.77
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(2,558,349.07)	(2,081,925.15)	(476,423.92)	22.63
5301.059999	Otros	(388,669.56)	(403,523.49)	14,853.93	(3.68)
5301.0601	De Vehículos	(442,215.08)	(380,951.86)	(61,263.22)	16.09
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(255,835.42)	(199,998.15)	(55,837.27)	27.32
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(114,131.67)	(72,783.70)	(41,347.97)	56.01
5301.0604	De Seguridad	(1,182,742.66)	(729,182.37)	(453,560.29)	62.20
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(1,927,580.75)	(904,939.80)	(1,022,640.95)	113.01
5301.0701	Enseres	(2,532,660.02)	(1,835,706.15)	(696,953.87)	37.97
5301.080101	Vacunas	(49,221,074.43)	(36,636,093.46)	(12,584,980.97)	34.35
5301.080102	Medicamentos	(118,109,455.37)	(91,838,207.89)	(26,271,247.48)	28.61
5301.080199	Otros Productos Similares	(13,793,293.84)	(9,824,805.68)	(3,968,488.16)	40.39
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(261,776,012.15)	(191,074,722.61)	(70,701,289.54)	37.00
5301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	(240,978.51)	(78,529.05)	(162,449.46)	205.87
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	(784,389.01)	(676,469.24)	(107,919.77)	15.95
5301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	(123,428.95)	(125,020.32)	1,591.37	(1.27)
5301.1001	Suministros De Uso Zootécnico	(152,168.25)	(136,263.93)	(15,904.32)	11.87
5301.1003	Animales Para Estudio	(30,752.85)	(23,726.34)	(7,026.51)	29.61
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(97,629.28)	(305,089.94)	207,460.66	(66.00)
5301.1005	Suministros De Accesorios Y/O Materiales De Uso Forestal	(472.50)	0.00	(472.50)	-
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	(1,286,988.29)	(549,915.36)	(737,072.93)	134.03
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(2,147,533.39)	(2,087,486.70)	(60,046.61)	2.88
5301.1102	Para Vehículos	(47,120.83)	(2,669.55)	(44,451.28)	1,665.12
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	(188,870.87)	(120,922.12)	(67,948.75)	56.19
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(329,696.13)	(217,896.38)	(111,799.75)	51.31
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(801,938.55)	(715,561.69)	(86,376.86)	12.07
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(455,476.15)	(402,828.76)	(52,647.39)	13.07
5301.9901	Herramientas	(181,413.16)	(87,274.96)	(94,138.20)	107.86
5301.9902	Productos Químicos	(275,900.59)	(295,997.77)	20,097.18	(6.79)
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(5,328,687.29)	(5,473,744.30)	145,057.01	(2.65)

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Comprende los gastos de los bienes y suministros de funcionamiento para el uso y consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por personas naturales o jurídicas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(135,920.69)	(105,169.30)	(30,751.39)	29.24
5301.9999	Otros Bienes	(6,063,100.71)	(2,327,532.22)	(3,735,568.49)	160.49
<b>5302</b>	<b>CONTRATAACION DE SERVICIOS</b>	<b>(1,423,668,811.65)</b>	<b>(1,187,022,843.88)</b>	<b>(236,645,967.77)</b>	<b>19.94</b>
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(1,340,859.68)	(723,599.11)	(617,260.57)	85.30
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(1,397,863.52)	(554,914.96)	(842,948.56)	151.91
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(6,174,872.56)	(7,002,807.09)	827,934.53	(11.32)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(7,540,086.03)	(9,369,422.12)	1,829,336.09	(19.52)
5302.010205	Viáticos Y Fletes Por Cambio De Colocación	(14,673,112.63)	(12,886,150.00)	(1,786,962.63)	13.87
5302.010299	Otros Gastos	(27,588,915.69)	(19,464,257.80)	(8,124,657.89)	41.74
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(26,239,205.28)	(22,361,780.56)	(3,927,424.72)	17.56
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(18,095,561.47)	(14,844,070.86)	(3,251,490.59)	21.90
5302.020103	Servicio De Suministro De Gas	(1,398,222.98)	(1,014,564.03)	(383,658.95)	37.82
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(1,613,242.57)	(2,146,419.53)	533,176.96	(24.84)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(1,898,093.04)	(2,079,136.41)	181,043.37	(8.71)
5302.020203	Servicio De Internet	(4,170,880.42)	(4,486,696.79)	315,816.37	(7.04)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(1,481,050.88)	(1,121,313.35)	(359,737.53)	32.08
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(229,120.52)	(425,327.55)	196,207.03	(46.13)
5302.020401	Servicio De Publicidad	(5,285,159.25)	(11,085,789.79)	5,800,630.54	(52.32)
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	(669,166.40)	(1,410,849.69)	741,683.29	(52.57)
5302.020403	Servicios De Imagen Institucional	(2,085.00)	(1,548.62)	(536.38)	34.64
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	(1,951,440.93)	(4,980,012.83)	3,028,571.90	(60.81)
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(63,436,756.67)	(57,013,525.11)	(6,423,231.56)	11.27
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(52,888,858.89)	(46,758,991.73)	(6,129,867.16)	13.11
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(37,487,450.24)	(42,046,314.66)	4,558,864.42	(10.84)
5302.040102	De Carreteras, Caminos Y Puentes	(790.00)	0.00	(790.00)	-
5302.040103	De Vehículos	(3,561,792.90)	(2,834,810.59)	(726,982.31)	25.54
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	(584,645.53)	(730,728.91)	146,083.38	(19.99)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(22,084,618.06)	(22,120,402.60)	35,784.54	(0.16)
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	(673,480.63)	(778,641.65)	105,161.02	(13.51)
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(25,480,150.41)	(19,416,646.35)	(6,063,504.06)	31.23
5302.050102	De Vehículos	(1,097,458.57)	(546,755.12)	(550,703.45)	100.72
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	(1,016,188.03)	(929,363.35)	(86,824.68)	9.34
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(6,569,350.08)	(5,901,541.17)	(667,808.91)	11.32
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(1,504,281.78)	(806,899.10)	(697,382.68)	86.43
5302.060101	Gastos Legales Y Judiciales	(6,508.14)	(102,251.85)	95,743.71	(93.64)
5302.060102	Gastos Notariales	(573,320.32)	(1,058,157.52)	484,837.20	(45.82)
5302.060201	Cargos Bancarios	(137,832.11)	(746,033.21)	608,201.10	(81.52)
5302.060299	Otros Servicios Financieros	(480.00)	(100.00)	(380.00)	380.00
5302.060301	Seguro De Vida	(2,125,122.51)	(1,191,021.77)	(934,100.74)	78.43
5302.060302	Seguro De Vehículos	(1,051,972.51)	(765,857.13)	(286,115.38)	37.36
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(94,920.24)	(64,670.48)	(30,249.76)	46.78
5302.060304	Otros Seguros Personales	(987,597.21)	(889,554.37)	(98,042.84)	11.02
5302.060398	OTROS SEGUROS	(521,571.30)	0.00	(521,571.30)	-
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	(5,160,527.35)	(4,661,212.90)	(499,314.45)	10.71

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Comprende los gastos de los bienes y suministros de funcionamiento para el uso y consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por personas naturales o jurídicas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.060401	GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	(32,991,601.03)	(44,635,177.09)	11,643,576.05	(26.09)
5302.070101	Consultorías	(76,608.00)	(393,219.08)	316,611.08	(80.52)
5302.070102	Asesorías	(12,273.00)	(30,000.00)	17,727.00	(59.09)
5302.070103	Auditorías	(8,260.00)	(248,360.47)	240,100.47	(96.67)
5302.070105	Estudios E Investigaciones	(65,500.00)	(3,540.00)	(61,960.00)	1,750.28
5302.070199	Otros Servicios Similares	(649,052.35)	(4,538,600.03)	3,889,547.68	(85.71)
5302.070201	Consultorías	(523,100.00)	(1,074,946.86)	551,846.86	(51.34)
5302.070202	Asesorías	(114,192.00)	(275,488.00)	161,296.00	(58.55)
5302.070205	Estudios E Investigaciones	(15,050.00)	(12,250.00)	(2,800.00)	22.86
5302.070207	Servicios Complementarios de Salud	(180,130.00)	(48,605.88)	(131,524.12)	270.59
5302.070299	Otros Servicios Similares	(1,008,274.08)	(27,434,063.82)	26,425,789.74	(96.32)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(4,529,565.47)	(4,203,252.22)	(326,313.25)	7.76
5302.070302	Realizado Por Personas Naturales	(754,436.02)	(740,775.82)	(13,660.20)	1.84
5302.070401	Elaboración De Programas Informáticos	(97,140.00)	(52,535.00)	(44,605.00)	84.91
5302.070403	Soporte Técnico	(363,972.32)	(212,852.94)	(151,119.38)	71.00
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(1,981,909.42)	(2,317,994.07)	336,084.65	(14.50)
5302.070501	Estipendio Por Secigra	(340,486.54)	(322,104.92)	(18,381.62)	5.71
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(391,363.25)	(247,746.96)	(143,616.29)	57.97
5302.070504	Animadoras Y Alfabetizadores	(57,145.00)	(11,620.00)	(45,525.00)	391.75
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	(31,768.06)	(99,032.00)	67,263.94	(67.92)
5302.070801	Servicios Relacionados Con El Tratamiento De Agua	(13,130.80)	(13,692.13)	561.33	(4.10)
5302.070902	Organización Y Conducción De Eventos Recreacionales	(2,850.00)	0.00	(2,850.00)	-
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(97,671.69)	(24,271.00)	(73,400.69)	302.42
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(616,181.09)	(601,521.49)	(14,659.60)	2.44
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(2,800.00)	(17,483.00)	14,683.00	(83.98)
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	(2,880,121.20)	(5,868,923.02)	2,988,801.82	(50.93)
5302.071101	Embalaje Y Almacenaje	(517,962.45)	(954,869.38)	436,906.93	(45.76)
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(18,604,795.11)	(9,375,155.96)	(9,229,639.15)	98.45
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(158,326.00)	(72,941.56)	(85,384.44)	117.03
5302.071105	SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO	(1,812,887.47)	0.00	(1,812,887.47)	-
5302.071199	Servicios Diversos	(536,087,125.17)	(388,103,825.40)	(147,983,299.77)	38.13
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(429,117,477.66)	(355,844,797.15)	(73,272,680.51)	20.59
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(17,237,409.29)	(13,921,057.95)	(3,316,351.34)	23.82
5302.0803	Vacaciones CAS	(23,481,634.85)	0.00	(23,481,634.85)	-
<b>Totales</b>		<b>(2,075,752,382.38)</b>	<b>(1,668,971,983.34)</b>	<b>(406,780,399.04)</b>	<b>24.37</b>

La variación del incremento en la cuenta 5301.0101 Alimentos y Bebidas para Consumo Humano por S/. (28,496,457.21) en comparación con el ejercicio anterior, comprende a los mayores gastos como la adquisición de agua para los brigadistas de intervención en emergencias y desastres a efectos de tratar los casos de deshidratación leve en Lima, Trujillo y Madre de Dios y en eventos de visita del papa Francisco a nuestro país y de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 5301.080101 Vacunas por S/. (12,584,980.97) en comparación con el ejercicio anterior, comprende a la mayor adquisición de vacunas para las campañas de vacunación de los distintos programas de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 5301.080102 Medicamentos por S/. (26,271,247.48) en comparación con el ejercicio anterior, comprende a la mayor adquisición de medicamentos para las diversas áreas asistenciales y hospitalización de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 5301.080201 Material, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio por S/. (70,701,289.54) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores gastos como los bienes corrientes correspondientes a los hospitales de

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Comprende los gastos de los bienes y suministros de funcionamiento para el uso y consumo de la entidad, así como los gastos por servicios prestados a la entidad por personas naturales o jurídicas.

campana adquiridos por reposición y los gastos para las diversas áreas asistenciales y hospitalización de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
La variación del incremento en la cuenta 5302.071199 Servicios Diversos por S/. (147,983,825.40) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores gastos en servicios por terceros y otros de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
La variación del incremento en la cuenta 5302.0801 Contrato de Administración de Servicios - CAS por S/. (73,272,680.51) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor contratación del personal CAS en las diversas áreas de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
La variación porcentual en 1,665.12% en la cuenta 5301.1102 Para Vehículos, corresponde a los mayores gastos por compra de repuestos para las unidades de transportes de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
La variación porcentual en 1,750.28% en la cuenta 5302.070105 Estudios e Investigaciones, corresponde a los mayores gastos en estudios e investigaciones científicas de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MONA FÉLIX GARCÍA ARAUJO  
CONTADOR PÚBLICO  
MIRAGUAIN° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL**

Gastos por la retribución y complementos afectos y no afectos de cargas sociales del personal administrativo, personal Profesional y no profesionales de la salud nombrado y contratado, gastos variables y ocasionales, obligaciones previsionales (gastos de pensiones), retribuciones en bienes y servicios, obligaciones del empleador.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>5101</b>	<b>PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y</b>	<b>(2,439,654,515.16)</b>	<b>(2,040,975,004.06)</b>	<b>(398,679,511.10)</b>	<b>19.53</b>
5101.010101	Funcionarios Elegidos Por Elección Política	(358,064.52)	(360,000.00)	1,935.48	(0.54)
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(52,271,234.71)	(62,892,343.67)	10,621,108.96	(16.89)
5101.010103	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	(2,384,686.71)	(1,526,938.66)	(857,748.05)	56.17
5101.010201	Asignación A Fondos Para Personal	(85,340,017.00)	(79,397,473.52)	(5,942,543.48)	7.43
5101.010299	Otras Retribuciones Y Complementos	(5,951,168.12)	0.00	(5,951,168.12)	-
5101.030101	Personal Nombrado	(730,880,780.02)	(495,900,672.40)	(234,980,107.62)	47.38
5101.030102	Personal Contratado	(188,350,178.70)	(177,222,723.36)	(11,127,455.34)	6.28
5101.030103	Personal Serums	(251,561,884.34)	(216,728,799.76)	(34,833,084.58)	16.07
5101.030104	Internos De Medicina Y Odontología	(2,850,367.03)	(2,756,300.00)	(94,067.03)	3.41
5101.030105	Personal por Servicios Complementarios de Salud	(811,876.00)	(1,025,850.80)	213,974.80	(20.86)
5101.030201	Personal Nombrado	(332,068,532.69)	(295,009,557.34)	(37,058,975.35)	12.56
5101.030202	Personal Contratado	(5,134,735.59)	(1,851,965.22)	(3,282,770.37)	177.26
5101.030301	Guardias Hospitalarias	(233,636,991.69)	(195,205,736.82)	(38,431,254.87)	19.69
5101.030399	Otras Retribuciones Y Complementos	(166,401,550.05)	(129,675,037.55)	(36,726,512.50)	28.32
5101.040101	Personal Nombrado	(56,286.12)	(56,286.12)	0.00	-
5101.090102	Aguinaldos	(25,410,629.15)	(24,361,683.94)	(1,048,945.21)	4.31
5101.090103	Bonificación Por Escolandad	(17,392,634.11)	(4,224,383.08)	(13,168,251.03)	311.72
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(4,470,903.92)	(1,138,342.60)	(3,332,561.32)	292.76
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(13,468,401.94)	(448,741.71)	(13,019,660.23)	2,901.37
5101.090302	Bonificación Adicional Por Vacaciones	(177.55)	(1.60)	(175.95)	10,996.88
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones trunca)	(38,308,350.24)	(47,300,345.91)	8,991,995.67	(19.01)
5101.090307	Bono por Desempeño	(65,712,788.90)	(35,515,641.31)	(30,197,147.59)	85.02
5101.090399	Otras Ocasionales	(49,266,628.53)	(71,211,870.35)	21,945,241.82	(30.82)
5101.100101	Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados	(106,820.00)	(83,930.00)	(22,890.00)	27.27
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	(167,085,151.83)	(172,790,969.20)	5,705,817.37	(3.30)
5101.110201	Trabajadores Activos DL. N° 20530	(373,675.70)	(24,289,409.14)	23,915,733.44	(98.46)
<b>5102</b>	<b>OTRAS RETRIBUCIONES</b>	<b>(10,235,865.46)</b>	<b>(4,300,277.59)</b>	<b>(5,935,587.87)</b>	<b>138.03</b>
5102.010101	Uniforme Personal Administrativo	(4,913,163.17)	(4,300,277.59)	(612,885.58)	14.25
5102.010199	Otras Retribuciones En Especie	(5,322,702.29)	0.00	(5,322,702.29)	-
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>(104,241,381.04)</b>	<b>(81,062,262.46)</b>	<b>(23,179,118.58)</b>	<b>28.59</b>
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(94,717,259.42)	(73,853,254.28)	(20,864,005.14)	28.25
5103.010106	Otras Contribuciones Del Empleador	(9,524,121.62)	(7,209,008.18)	(2,315,113.44)	32.11
<b>Totales</b>		<b>(2,554,131,761.66)</b>	<b>(2,126,337,544.11)</b>	<b>(427,794,217.55)</b>	<b>20.12</b>

La variación del incremento en la cuenta 5101.030101 Personal Nombrado por S/. (234,980,107.62) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al aumento en la incorporación al Régimen de 1153 nombramientos; y del D.U. 037-94, 5101.030102 Incorporación del personal contratado en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 5101.030103 Personal Serums por S/. (34,833,084.58), en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores plazas de Serums en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación del incremento en la cuenta 5101.030301 Guardias Hospitalarias por S/. (38,431,254.87) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los mayores pagos por guardias hospitalarias de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación porcentual en 2,901.37% en la cuenta Asignación por Cumplir 25 y 30 Años en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al mayor pago por cumplir 25 y 30 años de servicios en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

La variación porcentual en 85.02% en la cuenta 5101.090307 Bono por Desempeño, corresponde al mayor pago del Bono por Desempeño en las unidades

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
**(EN SOLES)**

SECTOR : 11 SALUD  
ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL**

Gastos por la retribución y complementos afectos y no afectos de cargas sociales del personal administrativo, personal Profesional y no profesionales de la salud nombrado y contratado, gastos variables y ocasionales, obligaciones previsionales (gastos de pensiones), retribuciones en bienes y servicios, obligaciones del empleador.

ejecutoras del Fidejugo Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION  
OFICINA DE CONTABILIDAD

CPA. MARCELA CIBACARAUJO  
CONTADOR GENERAL  
Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 46 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL**

Gastos por el pago de pensión de sobreviviente, invalidez y cualquier otra percepción de la misma naturaleza que implique pago pecuniario proveniente de vínculo laboral.  
 Bienes de asistencia social, gastos que se efectúan por el otorgamiento de bienes y servicios de carácter social, que brindan las entidades públicas.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5201	<b>PENSIONES</b>	0.00	(693.83)	693.83	(100.00)
5201.010299	Otros Beneficios	0.00	(693.83)	693.83	(100.00)
5202	<b>PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL</b>	(34,908,100.77)	(24,620,708.09)	(10,287,392.68)	41.78
5202.020102	Pensiones Por Accidentes De Trabajo O Víctimas De Terrorismo	(56,205.60)	(56,839.64)	634.04	(1.12)
5202.030101	Alimentos Para Programas Sociales	(1,310,651.07)	(601,355.61)	(709,295.46)	117.95
5202.030199	Otros Bienes De Apoyo Alimentario	(1,307.72)	0.00	(1,307.72)	-
5202.030301	<b>MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL</b>	(17,661,575.88)	(15,044,537.13)	(2,617,038.75)	17.40
5202.030399	Otros Bienes De Asistencia Médica	(10,813,717.64)	(7,422,077.79)	(3,391,639.85)	45.70
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(3,320,707.01)	(222,127.37)	(3,098,579.64)	1,394.96
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	(453,879.00)	(460,410.29)	6,531.29	(1.42)
5202.039999	Otros Bienes De Asistencia Social	(1,290,056.85)	(813,360.26)	(476,696.59)	58.61
<b>Totales</b>		<b>(34,908,100.77)</b>	<b>(24,621,401.92)</b>	<b>(10,286,698.85)</b>	<b>41.78</b>

La variación del incremento en la cuenta 5302.030301 Medicamentos para Asistencia Social por / (2,617,038.75) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor entrega de medicamentos a pacientes indigentes y de extrema pobreza en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación del incremento en la cuenta 5302.030399 Otros Bienes de Asistencia Médica por (S/ 3,391,639.85) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la mayor entrega de otros bienes a pacientes indigentes y de extrema pobreza de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación porcentual en 1,394.96% en la cuenta 5302.030402 Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo, corresponde a los mayores gastos en este rubro del personal activo de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 OFICINA GENERAL DE CONTABILIDAD  
 OFICINA GENERAL DE CONTABILIDAD  
 OFICINA GENERAL DE CONTABILIDAD  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS**

Transferencias Corrientes y de Capital destinadas a financiar en forma parcial o total los gastos de instituciones sin fines de Lucro.  
 Subvenciones financieras, Gastos por la ayuda estatal de carácter financiero destinados a personas naturales.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5502	<b>TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	(20,709,577.01)	(16,332,703.43)	(4,376,873.58)	26.80
5502.010199	A Otras Organizaciones	(14,522,254.81)	(12,433,203.78)	(2,089,051.03)	16.80
5502.010299	A Otras Organizaciones	(6,187,315.20)	(3,899,499.65)	(2,287,815.55)	59.67
5502.020299	A Otras Organizaciones	(7.00)	0.00	(7.00)	-
5503	<b>SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES</b>	(8,974,215.63)	(5,188,390.49)	(3,785,825.14)	72.97
5503.010102	A Investigadores Científicos	(52,143.83)	(5,000.00)	(47,143.83)	942.68
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(8,922,071.80)	(5,183,390.49)	(3,738,681.31)	72.13
<b>Totales</b>		<b>(29,683,792.64)</b>	<b>(21,521,093.92)</b>	<b>(8,162,698.72)</b>	<b>37.93</b>

La variación del incremento en la cuenta 5502.010199 A Otras Organizaciones por S/. (2,809,051.03) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a los subvencionados se les otorga estos fondos de acuerdo a la ley 30693 de la ley de presupuesto del 2018, dicha ley establece los 17 subvencionados.  
 La variación del incremento en la cuenta 5503.010103 A Otras Personas Naturales por S/. (3,738,681.31) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las exoneraciones efectuadas a los pacientes indigentes en los diferentes exámenes y atenciones médicas a través del servicio social.  
 La variación porcentual en 942.88% en la cuenta 5503.010102 A Investigadores Científicos, corresponde al mayor gasto por subvenciones en las investigaciones científicas en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 .....  
 CPC MAGISTRENTA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS**

Donaciones y transferencias Corrientes Otorgadas, Gastos en Efectivo y en Bienes por Donaciones y transferencias a favor de Instituciones del Sector Público, que no supone contraprestación de Bienes y servicios, cuyos importes no son reintegrables por los beneficiarios.  
 Donaciones y Transferencias de Capital Otorgadas, Aportes en Bienes destinados a Instituciones del Sector Público.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>5401</b>	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS</b>	<b>(660,343,572.40)</b>	<b>(688,016,941.04)</b>	<b>27,673,368.64</b>	<b>(4.02)</b>
5401.010202	Otros Organismos	(416,413.73)	0.00	(416,413.73)	-
5401.010301	A Gobierno Nacional	(2,296.79)	0.00	(2,296.79)	-
5401.010302	A Gobiernos Regionales	(23,406,707.00)	(187,917,066.02)	164,510,359.02	(87.54)
5401.010306	A Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	(22,977,269.12)	(16,383,960.74)	(6,593,308.38)	40.24
5401.020202	Otros Organismos	(972.00)	(160.80)	(811.20)	504.48
5401.020301	A Gobierno Nacional	(45,226,756.26)	(10,491,476.77)	(34,735,279.49)	331.03
5401.020302	A los Gobiernos Regionales	(408,986,223.20)	(331,011,154.43)	(77,975,068.77)	23.56
5401.020303	A los Gobiernos Locales	(29,312.23)	(11,130.32)	(18,181.91)	163.35
5401.020304	A Otras Entidades Públicas	(3,167.18)	(11,735,644.70)	11,732,477.52	(99.97)
5401.020306	A Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	(159,292,729.21)	(129,901,120.24)	(29,391,608.97)	22.63
5401.030302	A los Gobiernos Regionales	0.00	(2,775.00)	2,775.00	(100.00)
5401.030306	A Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	(1,725.68)	(562,452.02)	560,726.34	(99.69)
<b>5403</b>	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OTORGADAS</b>	<b>(108,191,661.77)</b>	<b>(148,245,565.81)</b>	<b>40,053,904.04</b>	<b>(27.02)</b>
5403.010302	A Gobiernos Regionales	(1,646,360.00)	(3,889,277.00)	2,242,917.00	(57.67)
5403.010306	A Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	(11,780,462.00)	0.00	(11,780,462.00)	-
5403.020301	A Gobierno Nacional	(22,229.40)	(123,734.58)	101,505.18	(82.03)
5403.020302	A Los Gobiernos Regionales	(4,076,628.22)	(55,697,278.05)	51,620,649.83	(92.08)
5403.020306	A Unidades Ejecutoras Del Mismo Pliego	(90,665,982.15)	(88,535,276.18)	(2,130,705.97)	2.41
<b>Totales</b>		<b>(768,535,234.17)</b>	<b>(836,262,508.85)</b>	<b>67,727,272.68</b>	<b>(8.10)</b>

La variación del incremento en la cuenta 5401.020302 A Gobiernos Regionales Corrientes Otorgadas por S/. (77,975,068.77) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las mayores transferencias de bienes corrientes en las unidades ejecutoras del Pliego Minsa, tiene una variación decreciente de 87.54% con respecto al ejercicio anterior, esto se debe al fenómeno del Niño Costero del 2017; y se tuvo que destinar fondos para cubrir las emergencias en mayor proporción del ejercicio que se informa.  
 La variación porcentual en 331.08% en la cuenta 5401.020301 A Gobierno Nacional, corresponde a las mayores transferencias corrientes otorgadas con respecto al ejercicio 2017.

MINISTERIO DE SALUD  
 SECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 .....  
 CPC. MARICRISTINA GIRAO ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CON MATRÍCULA GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 01; MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS**

Traspasos y Remesas Otorgadas Corrientes, Devolución por Menores gastos al Tesoro Público -Ejercicios Anteriores, comprende las devoluciones al Tesoro Público de gastos corrientes efectuados en ejercicios anteriores.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5402	<b>TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES</b>	(17,128,029.52)	0.00	(17,128,029.52)	-
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(16,691,833.59)	0.00	(16,691,833.59)	-
5402.99	Otros	(436,195.93)	0.00	(436,195.93)	-
5404	<b>TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS DE CAPITAL</b>	(119,414.21)	0.00	(119,414.21)	-
5404.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(119,414.21)	0.00	(119,414.21)	-
5506	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	0.00	(8,209,133.72)	8,209,133.72	(100.00)
5506.0301	Recursos Tesoro Público - Corrientes	0.00	(8,194,519.45)	8,194,519.45	(100.00)
5506.0302	Recursos Tesoro Público - Capital	0.00	(14,614.27)	14,614.27	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>(17,247,443.73)</b>	<b>(8,209,133.72)</b>	<b>(9,038,310.01)</b>	<b>110.10</b>

La variación del incremento en la cuenta 5402.02 Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores por S/ (16,691,833.59) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a que esta sub-cuenta desde este año reemplaza a la cuenta 5506.0301, tiene un saldo al 31 de diciembre -2018 de S/16,691,833.59, muestra las devoluciones por menores gastos al Tesoro Público de ejercicios anteriores.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARIA CECILIA SUAZO CARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Depreciación Edificios y Estructuras, Depreciación de Vehículos, Maquinarias y Otros, Amortización y Agotamiento, Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones, comprende a la estimación del consumo de beneficios económico de los edificios y estructuras, Vehículos y otras, cuando son llevadas al costo Provisiones por sentencias judiciales, Civiles, Laborales, Otras, Procesos Arbitrales Apelados por la Entidad.

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>5801</b>	<b>ESTIMACIONES DEL EJERCICIO</b>	<b>(190,920,945.25)</b>	<b>(165,303,717.22)</b>	<b>(25,617,228.03)</b>	<b>15.50</b>
5801.0102	Edificios No Residenciales	(7,193,373.86)	(6,560,294.64)	(633,079.22)	9.65
5801.0107	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	(1,577,035.97)	(378,842.05)	(1,198,193.92)	316.28
5801.0201	Vehículos	(2,615,550.18)	(2,835,558.71)	220,008.53	(7.76)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(139,912,843.23)	(97,814,348.33)	(42,098,494.90)	43.04
5801.020501	Vehículos en Afectación en Uso	(12,081.54)	(13,896.46)	1,814.92	(13.06)
5801.020502	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	(91,921.88)	(76,798.27)	(15,123.61)	19.69
5801.030102	Activos Intangibles	(6,998,946.75)	(8,366,709.23)	1,367,762.48	(16.35)
5801.0401	Desvalorización De Bienes Y Suministros De Funcionamiento	(7,961,427.85)	(645,384.24)	(7,316,043.61)	1,133.50
5801.0402	Desvalorización Bienes Para La Venta	(23,673.92)	(9,398.56)	(14,275.36)	151.99
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	(6,888,084.33)	(8,884,026.00)	1,995,941.67	(22.47)
5801.0502	Cuentas Por Cobrar Diversas	(17,646,005.74)	(39,718,460.73)	22,072,454.99	(55.57)
<b>5802</b>	<b>PROVISIONES DEL EJERCICIO</b>	<b>(13,143,850.21)</b>	<b>(9,390,102.92)</b>	<b>(3,753,747.29)</b>	<b>39.96</b>
5802.010301	A Personas Jurídicas	0.00	(239,765.16)	239,765.16	(100.00)
5802.010302	A Personas Naturales	0.00	(487,953.99)	487,953.99	(100.00)
5802.02	Provisiones Diversas	0.00	(22,114.48)	22,114.48	(100.00)
5802.0303	Civiles	(2,834,634.53)	(3,339,538.13)	504,953.60	(15.12)
5802.0304	Laborales	(3,333,903.92)	(3,226,328.48)	(107,575.44)	3.33
5802.0309	Otras	(1,356,349.22)	(2,019,353.68)	663,004.46	(32.93)
5802.0310	Procesos Arbitrales Apelados por la Entidad	(5,618,962.54)	(54,999.00)	(5,563,963.54)	10,116.45
<b>Totales</b>		<b>(204,064,795.46)</b>	<b>(174,693,820.14)</b>	<b>(29,370,975.32)</b>	<b>16.81</b>

La variación del incremento en la cuenta 5801.0107 Edificios y Estructuras en Afectación en Uso por S/ (1,198,193.92) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a las estimaciones del presente ejercicio.  
 La variación porcentual en 1,133.6% en la cuenta 5801.0401 Desvalorización de Bienes y Suministros de Funcionamiento, corresponde a la mayor desvalorización de bienes y suministros de funcionamiento de las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.  
 La variación porcentual en 10,116.48% en la cuenta 5802.0310 Procesos Arbitrales Apelados por la Entidad, corresponde a los mayores procesos arbitrales apelados por las unidades ejecutoras del Pliego Minsa.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC. MARÍA BECILIA SIBAO ABAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 CONTADOR GENERAL  
 MAT. N°

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 51 - GASTOS FINANCIEROS**

Diferencial Cambiario, Correspnde a pérdidas por diferencia en cambio originadas por las operaciones efectuadas en moneda extranjera.					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5901	GASTOS FINANCIEROS	(112,011.10)	(8,944.62)	(103,066.48)	1,152.27
5901.0199	OTROS	(112,011.10)	(8,944.62)	(103,066.48)	1,152.27
<b>Totales</b>		<b>(112,011.10)</b>	<b>(8,944.62)</b>	<b>(103,066.48)</b>	<b>1,152.27</b>

La variación del incremento en la cuenta 5901.0199 Otros por S/. (103,066.48) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al diferencial cambiario desfavorable suscitado por depósitos de dinero en cuentas bancarias en moneda extranjera, como: CENARES, Diferencial cambiario por los fondos devueltos de la Organización Panamericana de la salud - OPS y a la diferencia de cambio del saldo de depósitos de garantías de arrendamiento del inmueble Jr. Flora Tristan Magdalena (Fronis).

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD

CPC **IBRIACORRIENRAO ARAUJO**  
 CONTADOR GENERAL  
 Matrícula N° 1151

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017**  
 (EN SOLES)

SECTOR : 11 SALUD  
 ENTIDAD : 011 MINISTERIO DE SALUD

**NOTA 52 - OTROS GASTOS**

Gastos por concepto de pagos de impuestos, derechos administrativos y multas a las entidades del Gobierno Nacional, Gobierno Local,  
 Gastos por el cumplimiento de indemnizaciones y compensaciones.  
 Gastos correspondientes a los bienes dados de baja, ya sea por obsolescencia, excedencia, mantenimiento o reparación onerosa, los faltantes de inventario,  
 entre otras.  
 Otros gastos Diversos,

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
<b>5504</b>	<b>PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y</b>	<b>(4,283,987.76)</b>	<b>(3,364,780.88)</b>	<b>(919,206.88)</b>	<b>27.32</b>
5504.010101	Impuestos	(561,680.71)	(778,564.40)	216,883.69	(27.86)
5504.010201	Derechos Administrativos	(85,429.96)	(112,986.75)	27,556.79	(24.39)
5504.010301	Multas	(363,176.35)	(338,705.15)	(24,471.20)	7.22
5504.030101	Impuestos	(195,823.53)	(72,411.67)	(123,411.86)	170.43
5504.030201	Derechos Administrativos	(3,053,316.44)	(2,056,561.41)	(996,755.03)	48.47
5504.030301	Multas	(24,560.77)	(5,551.50)	(19,009.27)	342.42
<b>5505</b>	<b>INDEMNIZACIONES Y COMPENSACIONES</b>	<b>(238,694.22)</b>	<b>(731,968.42)</b>	<b>493,274.20</b>	<b>(67.39)</b>
5505.010199	Otras Indemnizaciones Y Compensaciones	(238,694.22)	(731,968.42)	493,274.20	(67.39)
<b>5506</b>	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>(120,764,638.30)</b>	<b>(88,669,775.28)</b>	<b>(32,094,863.02)</b>	<b>36.20</b>
5506.01	Baja De Bienes	0.00	(10,810,515.12)	10,810,515.12	(100.00)
5506.0101	Edificios y Estructuras	(425,273.50)	0.00	(425,273.50)	-
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(5,877,404.82)	0.00	(5,877,404.82)	-
5506.0105	OTRO ACTIVOS	(178,129.37)	0.00	(178,129.37)	-
5506.0107	INVENTARIOS	(335,632.35)	0.00	(335,632.35)	-
5506.9701	Laudos Arbitrales Nacionales	(685,535.86)	0.00	(685,535.86)	-
5506.9901	Reconocimiento como gasto - Inversiones Intangibles	(87,407.53)	(209,990.91)	122,583.38	(58.38)
5506.9902	Reconocimiento como gasto - Estudios y Proyectos	(97,832.31)	(261,186.40)	163,354.09	(62.54)
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(17,225,881.03)	0.00	(17,225,881.03)	-
5506.9999	Otros	(95,851,541.53)	(77,388,082.85)	(18,463,458.68)	23.86
<b>Totales</b>		<b>(125,287,320.28)</b>	<b>(92,766,524.58)</b>	<b>(32,520,795.70)</b>	<b>35.66</b>

La variación del incremento en la cuenta 5506.0102 Vehículos, Maquinarias y otros por S/ (5,877,404.82) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde a la adquisición de de Bienes No Depreciables cuyo valor es inferior a 1/4 de la Unidad Impositiva Tributaria - UIT.  
 La variación del incremento en la cuenta 5506.9903 Bienes No Depreciables Activos No financieros por S/ (17,225,881.03) en comparación con el ejercicio anterior, corresponde al movimiento de los Bienes No Depreciables devengados en el ejercicio 2018.

MINISTERIO DE SALUD  
 OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
 OFICINA DE CONTABILIDAD  
 CPC. MARIA GEOLIA CHIRAC ARAUJO  
 CONTADOR GENERAL  
 COMANDANTE GENERAL  
 MAT. N°