



PERÚ

Ministerio  
de Economía y Finanzas

Secretaría  
General

Oficina  
General de Tecnologías de la  
Información

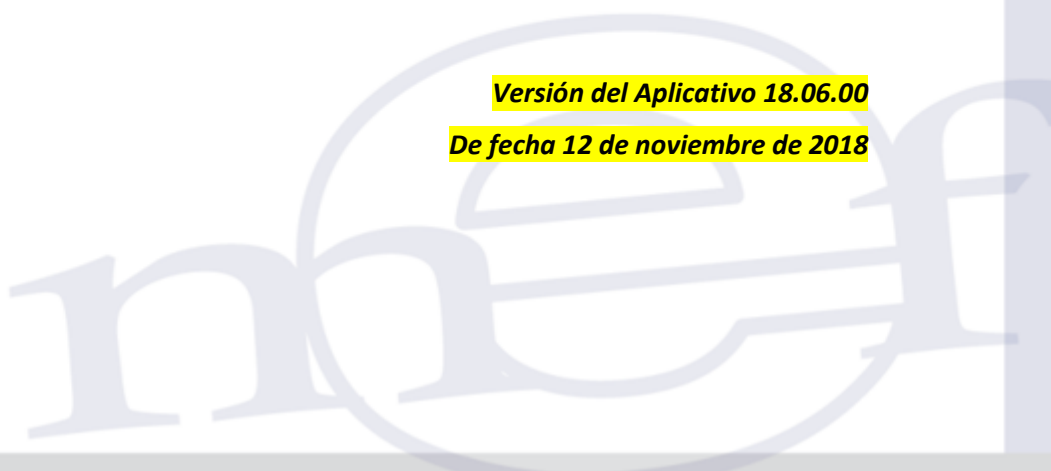
# Manual de Usuario

## Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos

**Aplicable a todas las Entidades del Sector Público del Ámbito  
Gubernamental**

**Versión del Aplicativo 18.06.00**

**De fecha 12 de noviembre de 2018**



## INDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. INTRODUCCIÓN .....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>II. OBJETIVO.....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>III. ACCESO AL MÓDULO .....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>3.1. Procedimiento para el Acceso .....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>3.2. Acceso de Usuarios Sectoristas.....</b>   | <b>5</b>  |
| <b>3.2.1. Usuario Sectorista - Nivel Gobierno Nacional / Regional.....</b>  | <b>5</b>  |
| <b>3.2.2. Usuario Sectorista - Nivel Gobierno Local .....</b>   | <b>6</b>  |
| <b>3.2.3. Usuario Sectorista - Nivel OPD .....</b>  | <b>6</b>  |
| <b>IV. ESTRUCTURA DEL MÓDULO .....</b>  | <b>7</b>  |
| <b>4.1. Ingreso a la Ventana Principal .....</b>  | <b>7</b>  |
| <b>4.2. Barra de Menú .....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>4.3. Barra de Herramientas .....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>V. FUNCIONALIDAD .....</b>   | <b>10</b> |
| <b>5.1. Inmuebles y Unidad de Activo .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>5.2. Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas .....</b>   | <b>10</b> |
| <b>5.2.1. Registro de Inmuebles y Unidad de Activo .....</b>  | <b>13</b> |
| 5.2.1.1. Propiedad Institucional.....   | 14        |
| <b>5.2.1.1.1. Registrar Inmueble (Ajuste) .....</b>   | <b>16</b> |
| 5.2.1.1.2. Registrar Unidad de Activo –Terreno (Ajuste).....  | 22        |
| <b>5.2.1.1.3. Registrar Unidad de Activo – Edificio (Ajuste) .....</b>  | <b>29</b> |
| 5.2.1.1.4. Proceso de Revaluación de Terrenos, Modificación de la Vida Útil y Revaluación de Edificios (Ajuste) ..... | 40        |
| 5.2.1.1.4.1. Revaluación de Terrenos.....   | 42        |
| 5.2.1.1.4.2. Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios (Ajuste).....                                       | 45        |
| 5.2.1.2. Propiedad No Institucional .....   | 49        |
| 5.2.1.2.1. Registrar Inmueble.....  | 50        |
| 5.2.1.2.1.1. Registrar Unidad de Activo –Terreno (Ajuste) .....   | 54        |
| 5.2.1.2.1.2. Registrar Unidad de Activo – Edificio (Ajuste) .....   | 58        |
| <b>5.2.2. Cierre de Ejecutora .....</b>   | <b>64</b> |
| 5.2.2.1. Cierre de Ejecutora con Registro de Inmuebles .....  | 64        |
| <b>5.2.3. Cierre de Ejecutora sin Registro de Inmuebles.....</b>  | <b>66</b> |

|   |            |
|---|------------|
| <b>5.2.4. Exportar información para el SIGA MP .....</b>                              | <b>67</b>  |
| <b>5.3. Reportes .....</b>  | <b>68</b>  |
| <b>5.3.1. Reportes de Inmuebles .....</b>   | <b>68</b>  |
| 5.3.1.1. Relación de Inmuebles por Sedes .....  | 69         |
| 5.3.1.2. Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes .....                           | 71         |
| 5.3.1.3. Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados.....                          | 73         |
| 5.3.1.4. Resumen de Asientos Contables.....   | 75         |
| 5.3.1.5. Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional.....              | 78         |
| 5.3.1.6. Reporte de Asientos Contables por Inmueble .....                             | 79         |
| 5.3.1.7. Diferencia de Depreciación Negativa .....                                    | 81         |
| 5.3.1.8. Valor Neto en Libros Observado.....  | 82         |
| 5.3.1.9. Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable .....                 | 83         |
| 5.3.1.10. Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable .....                   | 90         |
| 5.3.1.11. Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro . | 91         |
| 5.3.1.12. Resumen de Asientos Contables por Diferencia de Montos .....                | 96         |
| <b>5.4. Administración .....</b>  | <b>98</b>  |
| <b>5.4.1. Cerrar Sesión.....</b>  | <b>98</b>  |
| <b>VI. FUNCIONES DEL PLIEGO .....</b>   | <b>98</b>  |
| <b>6.1. Control de Cierre .....</b>   | <b>99</b>  |
| <b>6.1.1. Cierre de Ejecutoras .....</b>  | <b>99</b>  |
| <b>6.2. Reportes .....</b>  | <b>100</b> |
| <b>6.2.1. Reportes por Ejecutora.....</b>   | <b>101</b> |
| <b>6.2.2. Reportes por Pliego .....</b>   | <b>102</b> |
| 6.2.2.1. Resumen de Asientos Contables.....   | 102        |
| 6.2.2.2. Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional.....              | 104        |

## I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo a la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 sobre “Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Revaluación de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de propiedades de inversión en las Entidades Gubernamentales” aprobada por la Dirección General de Contabilidad Pública mediante Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01 del 19 de mayo del 2014, se ha desarrollado el Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos, con la finalidad de dar apoyo informático a las Entidades Ejecutoras para el cumplimiento de la misma.

Este Módulo permitirá a las Unidades Ejecutoras de los Gobiernos Nacional, Regional y Local, así como a las Oficinas Públicas Descentralizadas (OPD) efectuar el registro de sus Inmuebles y Unidades de Activo, además, realizará el cálculo automático de la nueva Vida Útil y procesará la Revaluación de los mismos cuando corresponda. Asimismo, generará reportes de Inventario de Inmuebles y los Asientos Contables respectivos a nivel de Unidad Ejecutora, OPD y Pliego.

## II. OBJETIVO

El presente manual, tiene como objetivo guiar a los Usuarios responsables del Control Patrimonial de la Entidad en el uso y operatividad del Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos de una manera satisfactoria.

## III. ACCESO AL MÓDULO

Para acceder al Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos, las Entidades deben contar con una conexión a Internet y con uno de los siguientes navegadores Web: Internet Explorer, Mozilla Firefox o Google Chrome. Resolución mínima 1024 x 768.

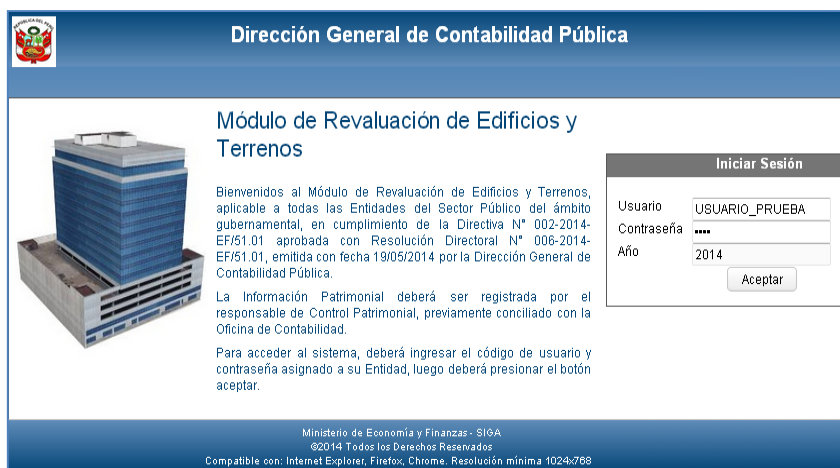
### 3.1. Procedimiento para el Acceso

Para acceder al Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos, el Usuario responsable, deberá ingresar al siguiente link: <https://apps4.mineco.gob.pe/revaluacion-Inmuble>

Los códigos de Usuario y claves de acceso deberán ser solicitados por el Contador de cada Unidad Ejecutora u OPD a su Sectorista de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Al ingresar al link, el Usuario visualizará la ventana de Inicio de Sesión, en la cual ingresará el código de Usuario y Contraseña correspondiente, luego dará clic en el botón **Aceptar**

Aceptar



**Nota:** El uso de la clave de acceso al Módulo y la confidencialidad de la misma será de responsabilidad del Usuario.

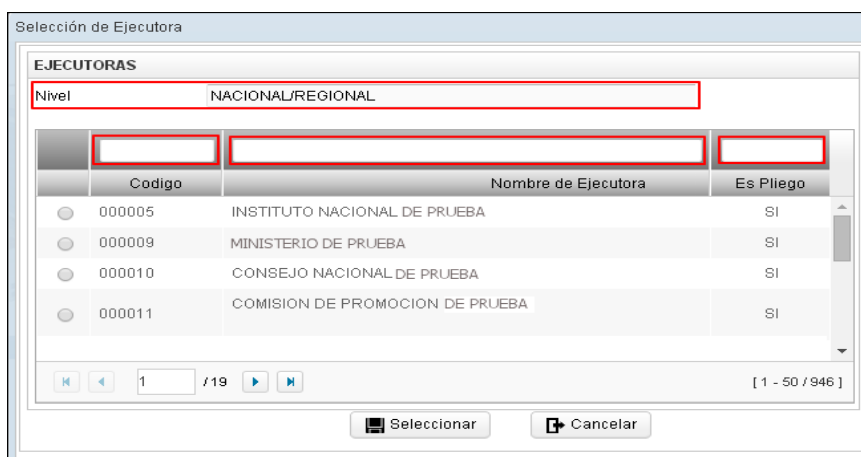
### 3.2. Acceso de Usuarios Sectoristas


El Módulo permitirá el acceso a nivel de consulta para realizar el monitoreo de la información registrada por las Unidades Ejecutora a nivel de Gobierno Nacional / Regional y Gobierno Local, así como a las Oficinas Públicas Descentralizadas - OPD, para lo cual se han creado tipos de Usuario Sectorista para cada nivel.

#### 3.2.1. Usuario Sectorista - Nivel Gobierno Nacional / Regional

Este Usuario visualizará toda la información registrada en el Módulo, así como los reportes correspondientes a las Unidades Ejecutoras pertenecientes al Gobierno Nacional y Gobierno Regional.

Al ingresar al Módulo, se visualizará la ventana **Selección de Ejecutora**, mostrando en la cabecera el campo Nivel Nacional / Regional y en la parte inferior la relación de Unidades Ejecutoras correspondientes, las mismas que cuentan con filtros de búsqueda por Código, Nombre de Ejecutora o si es Pliego.

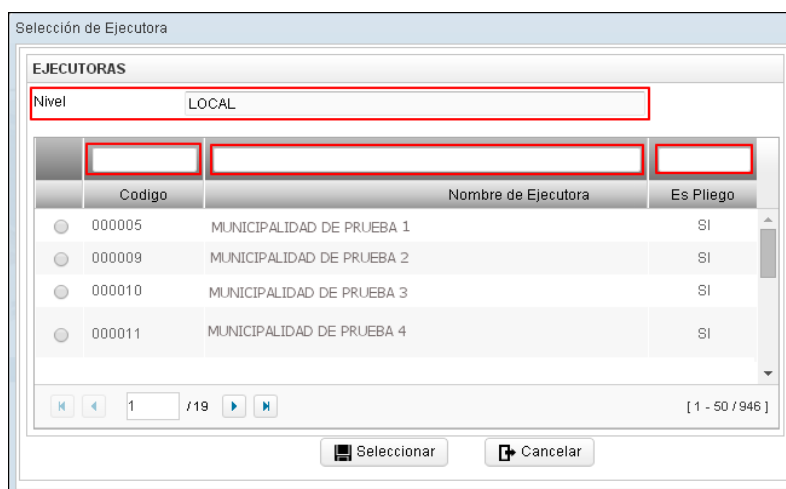


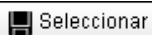
Luego de seleccionar la Unidad Ejecutora, dar clic en el botón **Seleccionar**  para ingresar a la ventana principal del Módulo.

### 3.2.2. Usuario Sectorista - Nivel Gobierno Local

Este Usuario visualizará toda la información registrada en el Módulo, así como los reportes correspondientes a las Unidades Ejecutoras pertenecientes al Gobierno Local.

Al ingresar al Módulo, se visualizará la ventana **Selección de Ejecutora**, mostrando en la cabecera el campo Nivel Local, y en la parte inferior la relación de Unidades Ejecutoras correspondientes, las mismas que cuentan con filtros de búsqueda por Código, Nombre de Ejecutora o si es Pliego.




Luego de seleccionar la Unidad Ejecutora, dar clic en el botón **Seleccionar**  para ingresar a la ventana principal del Módulo.

### 3.2.3. Usuario Sectorista - Nivel OPD

Este Usuario visualizará toda la información registrada en el Módulo, así como los reportes correspondientes a las Entidades perteneciente a Oficinas Públicas Descentralizadas - OPD.

Al ingresar al Módulo, se visualizará la ventana **Selección de OPD**, mostrando en la cabecera el campo Nivel OPD y en la parte inferior la relación de las Oficinas Públicas Descentralizadas correspondientes, las mismas que cuentan con filtros de búsqueda por Código, Nombre de OPD, Departamento, Provincia y el Indicador de Pliego.




Luego de seleccionar la OPD, dar clic en el botón **Seleccionar**  para ingresar a la ventana principal del Módulo.

#### IV. ESTRUCTURA DEL MÓDULO

##### 4.1. Ingreso a la Ventana Principal

Al ingresar a esta ventana, en la cabecera se visualizarán los siguientes datos:

- Nombre del Módulo
- Código numérico y denominación de la Unidad Ejecutora/OPD/Pliego .
- Código de Usuario
- Icono Inicio y Salir

 **Inicio:** Permite retornar a la ventana principal del Módulo.

 **Salir:** Permite salir del Módulo, retornando a la ventana de Inicio de Sesión.

Además, mostrará un mensaje de Bienvenida y la barra de Menú con los siguientes Sub Módulos, según el perfil de acceso de Usuario:

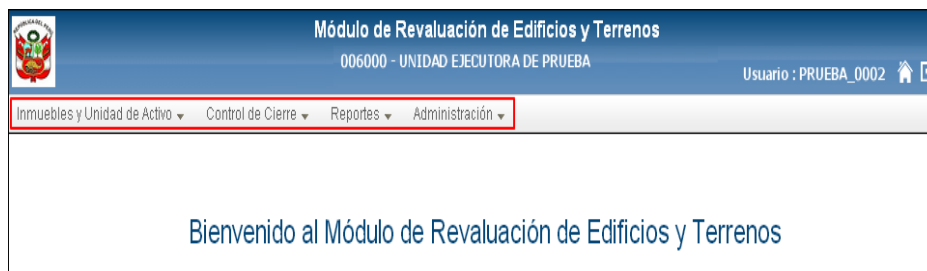
a. **Perfil a nivel Unidad Ejecutora:** Para el perfil de acceso a nivel de Unidad Ejecutora, el Módulo mostrará los siguientes Sub Módulos:

- Inmuebles y Unidad de Activo.
- Reportes.
- Administración.



b. **Perfil a nivel Pliego:** Para el perfil de acceso a nivel de Pliego, el Módulo mostrará los siguientes Sub Módulos:

- Inmuebles y Unidad de Activo
- Control de Cierre
- Reportes
- Administración



c. **Perfil a nivel OPD:** Para el perfil de acceso a nivel de OPD, el Módulo mostrará los siguientes Sub Módulos:

- Inmuebles y Unidad de Activo
- Control de Cierre
- Reportes
- Administración








## 4.2. Barra de Menú

La **Barra de Menú** muestra la relación de Sub Módulos para realizar el registro y cálculo de Revaluación de los Inmuebles, cuyas funcionalidades se detallan a continuación:

| Nombre                              | Descripción  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Inmuebles y Unidad de Activo</b> | Contiene las opciones para realizar el registro de las Sedes, Inmuebles y Unidades de Activo, así como efectuar el proceso de Modificación de Vida Útil, Revaluación y Cierre de Ejecutora.  |
| <b>Control de Cierre</b>            | Este Sub Módulo se mostrará solo para los Pliegos, cuya funcionalidad permitirá efectuar el Cierre de las Unidades Ejecutoras y OPDs que le pertenecen y Aperturar las mismas antes de realizar el Cierre a nivel de Pliego.   |
| <b>Reportes</b>                     | Permite obtener reportes de la relación de Inmuebles y Unidades de Activo registrados, así como los Asientos Contables generados por el proceso de modificación de Vida Útil y Revaluación de los Inmuebles, a nivel de Unidad Ejecutora, OPD y Pliego, según corresponda. |
| <b>Administración</b>               | Contiene la opción para el Cierre de Sesión.   |

## 4.3. Barra de Herramientas

La **Barra de Herramientas** está conformada por los iconos Nuevo, Editar y Eliminar. Estos iconos se muestran en las ventanas de Registro de Sedes, Registro de Inmuebles y Unidades de Activo.

-  **Nuevo** : Permite registrar una nueva Sede, Inmueble o Unidad de Activo.
-  **Editar** : Permite modificar los datos registrados de una Sede, Inmueble o Unidad de Activo.
-  **Eliminar**: Permite eliminar un registro de Sede, Inmueble o Unidad de Activo.

## V. FUNCIONALIDAD

Se describe la funcionalidad de los Sub Módulos, detallando cada una de las opciones:

### 5.1. Inmuebles y Unidad de Activo

En este Sub Módulo se mostrará las siguientes opciones:

- ✓ Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas.
- ✓ Registro de Inmuebles y Unidad de Activo.



### 5.2. Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas


El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: “**Inmuebles y Unidad de Activo – Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas**”, como se muestra a continuación:



Ingresando a esta opción se presentará la ventana **Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas**.



#### Registrar Sede


Para registrar una Sede, el Usuario deberá seleccionar el icono **Nuevo** , mostrándose la ventana **Registro de Sede u Oficina Descentralizadas** con los siguientes campos:

- **Descripción:** Registrar el nombre de la Sede u Oficina Descentralizada.
- **País:** Por defecto mostrará Perú. Para seleccionar otro país, activar la barra de despliegue.

Si se seleccionó Perú, registrar los siguientes campos:

- **Departamento:** Seleccionar en la barra de despliegue, el Departamento correspondiente.
- **Provincia:** Seleccionar en la barra de despliegue, la Provincia correspondiente.
- **Distrito:** Seleccionar en la barra de despliegue, el Distrito correspondiente.

Si seleccionó un País diferente a Perú, se ocultarán los campos Departamento, Provincia y Distrito.

Seguidamente, dará clic en el botón **Grabar**  para guardar los datos ingresados. En la ventana **Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas**, se mostrará la relación de Sedes registradas.



### Editar Sede

Para modificar los datos registrados de una Sede u Oficina Descentralizada, dar clic en el registro de la Sede correspondiente y luego seleccionar el icono **Editar**



El Módulo mostrará la ventana **Edición de Sedes u Oficina Descentralizada** con los datos para su modificación:

**Edición de Sede u Oficina Descentralizada**

Descripción: SEDE CENTRAL

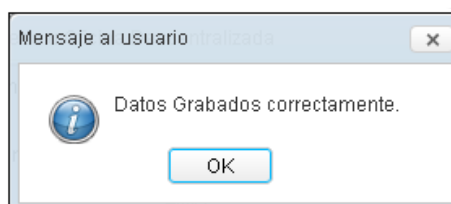
País: Perú

Departamento: LIMA


Provincia: LIMA

Distrito: LIMA

Luego de realizar la modificación dar clic en el botón **Grabar** para guardar los cambios realizados, mostrando el Sistema el siguiente mensaje al Usuario:

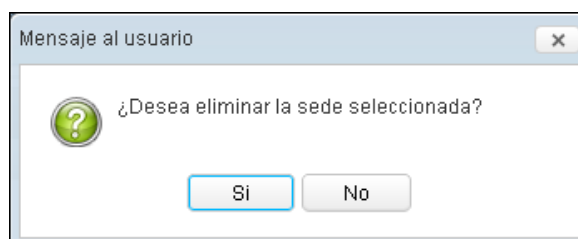


### Eliminar Sede

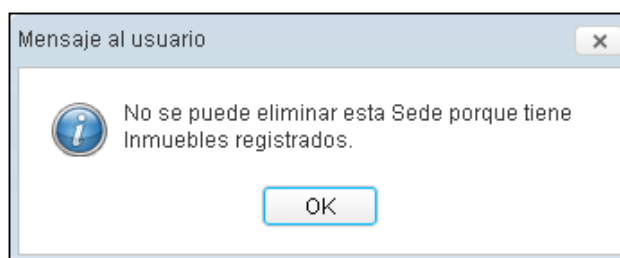
Para eliminar una Sede u Oficina Descentralizada, seleccionar el registro correspondiente y luego dar clic en el icono **Eliminar** .



El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **Sí** para efectuar la eliminación:



No se podrá eliminar una Sede que tenga Inmuebles registrados, el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:

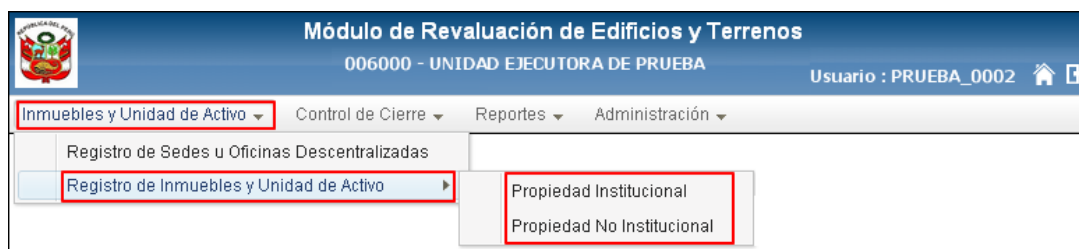


#### 5.2.1. Registro de Inmuebles y Unidad de Activo

El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: **“Inmuebles y Unidad de Activo – Registro de Inmuebles y Unidad de Activo”**, como se muestra a continuación:



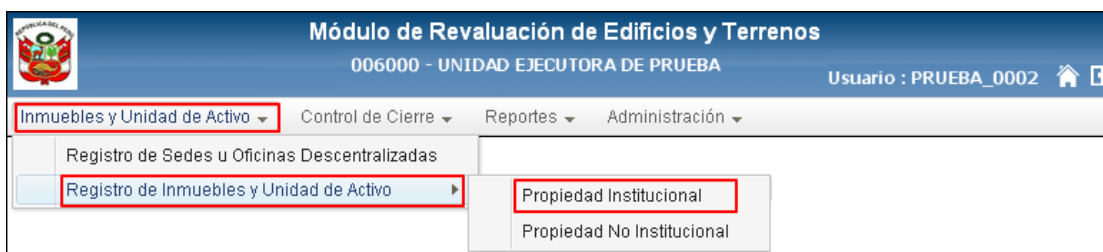
Al ingresar a esta opción, el Módulo mostrará las Sub Opciones: ‘**Propiedad Institucional**’ y ‘**Propiedad No Institucional**’. Si el Usuario que accede al Módulo tiene perfil a nivel de OPD solo visualizará la Sub Opción “**Propiedad Institucional**”.



### 5.2.1.1. Propiedad Institucional

Esta Sub Opción permite realizar el registro de los Inmuebles y sus Unidades de Activos de Propiedad Institucional.

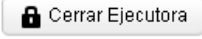
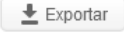

El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: “**Inmuebles y Unidad de Activo – Registro de Inmuebles y Unidad de Activo - Propiedad Institucional**”, como se muestra a continuación:



Ingresando a esta Sub Opción, el Módulo presentará la ventana **Registro de Propiedades Institucionales**, con los siguientes campos:



- En la parte superior se cuenta con los siguientes campos:
  - ✓ **Estado:** Indica si el registro está Aperturado o Cerrado.
  - ✓ **Botón Procesar** **Procesar** : Permite realizar el proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de las Unidades de Activo de los Inmuebles. Este botón se activará cuando se tenga registro de Inmuebles.

- ✓ **Botón Cerrar Ejecutora**  : Permite realizar el Cierre de los registros.
- ✓ **Botón Exportar**  : Permite realizar la exportación de los registros de Inmuebles de las Unidades Ejecutoras, generando un archivo .RAR para su importación al SIGA Módulo de Patrimonio. Este botón de activará cuando se haya realizado el Cierre de la Unidad Ejecutora.
- El campo '**Datos de Inmueble**' cuenta con los siguientes Sub Campos:
  - ✓ **Botón Nuevo**  : Permite registrar un Inmueble.
  - ✓ **Lista de Inmuebles:**
    - **Nombre del Inmueble:** Mostrará la denominación del Inmueble.
    - **Dirección:** Mostrará el domicilio del Inmueble.
    - **SINABIP:** Mostrará el Código Único SINABIP del Inmueble.
    - **Sede:** Mostrará la Sede a la que pertenece el Inmueble.
    - **Procesado:** Indicará mediante las opciones '**No**' o '**Si**', si se ha realizado el proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación del Inmueble.
- El campo '**Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**' cuenta con el siguiente Sub Campos:
  - ✓ **Lista de Unidades de Activo:**
    - **Unidad de Activo:** Mostrará el Tipo de Unidad de Activo.
    - **Nombre de Activo:** Mostrará la denominación de la Unidad de Activo.
    - **Modalidad:** Mostrará la modalidad de adquisición de la Unidad de Activo.
    - **Estado:** Mostrará el estado de conservación de la Unidad de Activo.
    - **Procesado:** Indicará mediante las opciones '**No**' o '**Si**', si se ha realizado el proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de la Unidad de Activo.

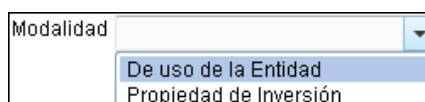
Para las **OPDs**, se mostrará el botón **Cerrar Entidad**  . Asimismo, no se mostrará el botón **Exportar**.



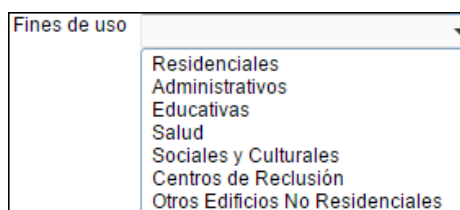
### 5.2.1.1.1. Registrar Inmueble (Ajuste)

Para realizar el registro de los datos de un Inmueble, el Usuario dará clic en el icono **Nuevo** . El Módulo mostrará la ventana **Registro de Datos del Inmueble**, en la cual el Usuario registrará los siguientes datos:

- ✓ **Nombre del Inmueble\*:** Permite registrar el nombre o denominación del Inmueble en su conjunto.
- ✓ **Código SINABIP:** Permite registrar el código SINABIP asignado al Inmueble.
- ✓ **Referencia del Inmueble**
  - **Modalidad\*:** Permite seleccionar la Modalidad del Inmueble, activando la barra de despliegue . El Módulo mostrará las opciones “De Uso de la Entidad” y “Propiedad de Inversión”.



- **Fines de Uso\*:** Permite seleccionar la opción que corresponda al Uso del Inmueble, activando la barra de despliegue .





- ✓ **Ubicación del Inmueble:**
  - **Dirección\*:** Permite registrar el domicilio del Inmueble.

\_\_\_\_\_

\* Datos Obligatorios




- **Sede\***: Permite seleccionar la Sede u Oficina Descentralizada a la que pertenece el Inmueble. Activando la barra de despliegue  se mostrarán las Sedes registradas en la opción 'Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas'.


|      |   |
|------|---|
| Sede | Sede Callao  |
|      | Sede Callao   |
|      | Sede Ica  |
|      | Sede 01 Lima  |


Al Seleccionar la Sede, el Módulo mostrará automáticamente el País, Departamento, Provincia y Distrito que corresponda:

|              |   |
|--------------|---|
| Sede         | Sede Callao  |
| País         | Perú  |
| Departamento | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO   |
| Provincia    | PROV. CALLAO  |
| Distrito     | CALLAO  |

✓ **Incorporación Patrimonial en Libros:**

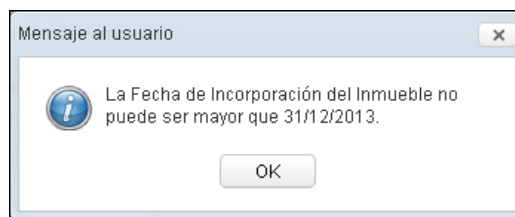
- **Tipo\***: Permite seleccionar el Tipo de Incorporación del Inmueble al Patrimonio de la Entidad, activando la barra de despliegue .

|      |   |
|------|---|
| Tipo |  |
|      | Primera de Dominio  |
|      | Derecho de Superficie   |
|      | Usufructo   |
|      | Compra  |
|      | Permuta   |
|      | Donación  |
|      | Transferencia   |
|      | Liquidación de Obra   |
|      | Afectación en Uso   |
|      | Dación en Pago  |

- **Fecha\***: Permite seleccionar la fecha en que el Inmueble se incorporó física y patrimonialmente a la Entidad. El Usuario ingresará al icono **Calendario**  y dará clic sobre el nombre del mes y haciendo uso de las flechas superiores, buscar y seleccionar el año, mes y día según corresponda.

| Fecha |    |     |     |     |     |     |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
|-------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|---|---|---|
|       | <div style="text-align: center;">  <span>jun 2014</span>  </div> <table border="1"> <thead> <tr> <th>lun</th> <th>mar</th> <th>mié</th> <th>jue</th> <th>vie</th> <th>sáb</th> <th>dom</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>26</td> <td>27</td> <td>28</td> <td>29</td> <td>30</td> <td>31</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>17</td> <td>18</td> <td>19</td> <td>20</td> <td>21</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>23</td> <td>24</td> <td>25</td> <td>26</td> <td>27</td> <td>28</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>30</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> | lun | mar | mié | jue | vie | sáb | dom | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| lun   | mar   | mié | jue | vie | sáb | dom |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 26    | 27  | 28  | 29  | 30  | 31  | 1   |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 2     | 3   | 4   | 5   | 6   | 7   | 8   |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 9     | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 16    | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 23    | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  | 29  |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |
| 30    | 1   | 2   | 3   | 4   | 5   | 6   |     |     |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |

El Módulo validará que la fecha registrada no sea mayor al **31/12/2013**, mostrando el siguiente mensaje:



- ✓ **¿El edificio tiene costos posteriores?:** Permite indicar si el Inmueble cuenta con Edificaciones que tengan **Costos Posteriores**. Por defecto se visualizará marcada la opción **'No'**. Si se identifica que es una Entidad ESSALUD se inhabilitará y por defecto mostrará el valor **'No'**.

¿El edificio tiene costos posteriores?  Sí  No

- ✓ **¿Tiene terreno? :** Permite indicar si el Inmueble cuenta con Unidad de Activo Terreno. Por defecto se visualizará marcada la opción **'Sí'**.

¿Tiene terreno?  Sí  No

- ✓ **Observaciones:** Permite registrar alguna observación o comentario. Si el Usuario marcó la opción **No** del campo **¿Tiene terreno?**, es obligatorio el registro de este campo. Si el Usuario marcó la opción **Sí**, el registro es opcional.

Finalmente, dará clic en el botón **Grabar**  para guardar los datos.

Registro de datos del Inmueble



Nombre del Inmueble: Inmueble1  
 Código SINABIP: 251114

Referencia del Inmueble  
 Modalidad: De uso de la Entidad  
 Fines de uso: Administrativos

Ubicación del Inmueble  
 Dirección: Calle los Girasoles S/N  
 Sede: SEDE LIMA  
 País: Perú  
 Departamento: LIMA  
 Provincia: LIMA  
 Distrito: LIMA

Incorporación Patrimonial en Libros  
 Tipo: Compra  
 Fecha: 03/08/2000

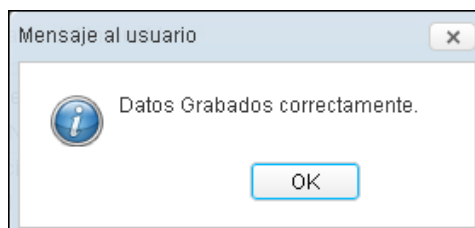
¿El edificio tiene costos posteriores?  Sí  No  
 ¿Tiene terreno?  Sí  No  
 Observaciones:

 Grabar  Salir



**Nota:** Los Inmuebles con Edificaciones registradas bajo el tratamiento de Costos Posteriores no serán tomados en cuenta en el proceso de Exportación/Importación de datos al Módulo de Patrimonio-SIGA.


El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK** para finalizar la operación:

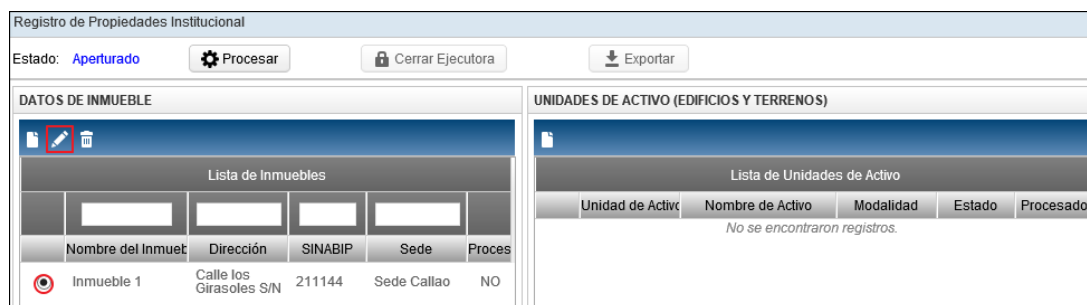


En el campo **Lista de Inmuebles** se visualizarán los datos correspondientes del Inmueble registrado.



### Editar Inmueble

Para modificar los datos registrados de un Inmueble, seleccionar el registro del Inmueble correspondiente y luego dar clic en el icono **Editar** .



El Módulo mostrará la ventana **Edición de datos del Inmueble**, en la cual el Usuario realizará las modificaciones correspondientes:

1. Si el Inmueble **no cuenta con registro de Unidad de Activo**, se podrá modificar todos los datos del Inmueble. **Si se identifica que es una Entidad ESSALUD se inhabilitará y por defecto mostrará el valor 'No'.**

Edición de datos del Inmueble

Nombre del Inmueble: Inmueble1  
 Código SINABIP: 251114

Referencia del Inmueble  
 Modalidad: De uso de la Entidad  
 Fines de uso: Administrativos

Ubicación del Inmueble  
 Dirección: Calle los Girasoles S/N  
 Sede: SEDE LIMA  
 País: Perú  
 Departamento: LIMA  
 Provincia: LIMA  
 Distrito: LIMA

Incorporación Patrimonial en Libros  
 Tipo: Compra  
 Fecha: 03/08/2000

¿El edificio tiene costos posteriores?  Sí  No  
 ¿Tiene terreno?  Sí  No

Observaciones

Grabar Salir

2. Si el Inmueble cuenta con algún registro de **Unidad de Activo**, sólo se podrá modificar los campos: Nombre del Inmueble, Código SINABIP, Dirección, Sede, Indicador de Costos Posteriores y Observaciones.

Edición de datos del Inmueble

Nombre del Inmueble: Inmueble 1  
 Código SINABIP: 251114

Referencia del Inmueble  
 Modalidad: De uso de la Entidad  
 Fines de uso: Administrativos

Ubicación del Inmueble  
 Dirección: Calle los Girasoles S/N  
 Sede: SEDE LIMA  
 País: Perú  
 Departamento: LIMA  
 Provincia: LIMA  
 Distrito: LIMA

Incorporación Patrimonial en Libros  
 Tipo: Compra  
 Fecha: 03/08/2000


¿El edificio tiene costos posteriores?  Sí  No  
 ¿Tiene terreno?  Sí  No

Observaciones: Prueba

Grabar Salir



**Nota:** Si la entidad es ESSALUD, el indicador de costos posteriores se muestra deshabilitado para edición mostrando el valor 'No'.

Luego de realizar las modificaciones, dará clic en el botón **Grabar** .

Asimismo, si la Unidad de Activo Terreno, cuenta con Tipo de Revaluación ‘CAPECO’, y cambia a otro Ubigeo que también cuenta con Valor CAPECO, el sistema mostrará automáticamente el valor CAPECO del nuevo Ubigeo.

Edición de Unidad de Activo - Terreno

UNIDAD DE ACTIVO

Nombre del Inmueble: Inmueble 1

Modalidad de Activo: De uso de la Entidad

Unidad de Activo: TERRENO URBANO

Ubicación: Calle los Girasoles S/N

Cta Contable: 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo

Valores al 31/12/2013

Valor en Libros (S/.): 316,763.27    Área del Terreno (m2): 1,510.00

Fecha Inicial (Antigüedad): 03/08/2000    Fecha Incorporación Patrim.: 03/08/2000    Tipo de Incorp.: Compra

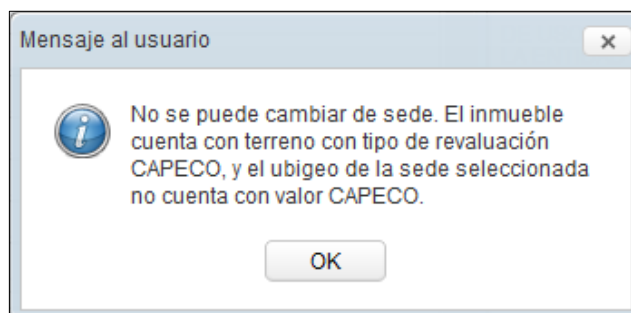
DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN

Tipo de Revaluación: CAPECO


Valor CAPECO x m2 (S/.): 7,949.00

Grabar    Salir

Si el nuevo Ubigeo no le corresponde un valor CAPECO o pertenece a una localidad fuera del país, el sistema no permitirá realizar el cambio de Sede, mostrando el siguiente mensaje al usuario:



### Eliminar Inmueble

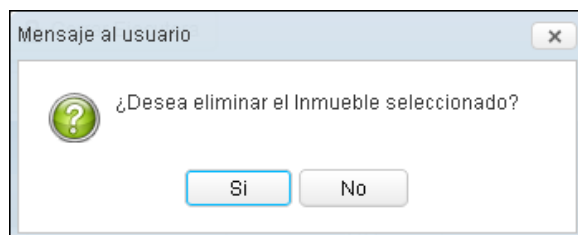
Para eliminar el registro de un Inmueble, seleccionarlo y luego dar clic en el icono **Eliminar** .

Registro de Propiedades Institucional

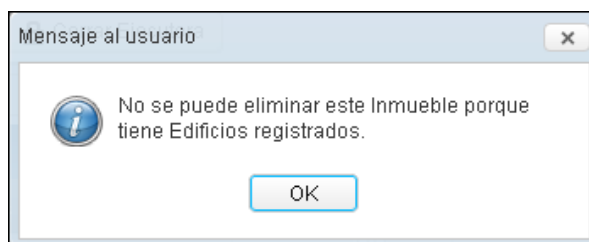
Estado: Aperturado    Procesar    Cerrar Ejecutora    Exportar

| DATOS DE INMUEBLE   |                         |         |             |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |                  |           |        |           |
|---------------------|-------------------------|---------|-------------|--------|---|------------------|-----------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles  |                         |         |             |        | Lista de Unidades de Activo               |                  |           |        |           |
| Nombre del Inmueble | Dirección               | SINABIP | Sede        | Proces | Unidad de Activo                          | Nombre de Activo | Modalidad | Estado | Procesado |
| Inmueble 1          | Calle los Girasoles S/N | 211144  | Sede Callao | NO     |   |                  |           |        |           |

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **Sí**, para efectuar la eliminación:



Si el Inmueble tiene registrado alguna Unidad de Activo - Edificio, el Módulo no permitirá la eliminación y mostrará el siguiente mensaje al Usuario.



Luego de registrar el Inmueble, se procederá a registrar sus Unidades de Activo.

### 5.2.1.1.2. Registrar Unidad de Activo –Terreno (Ajuste)

El Módulo mostrará la ventana para el registro del Terreno si en los datos generales del Inmueble se seleccionó la opción **SI** en el campo **Tiene terreno?**

Para registrar un Terreno, seleccionar el Inmueble correspondiente y luego dar clic en el icono **Nuevo**  del campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**.



El Módulo mostrará la ventana **Registro de Unidad de Activo – Terreno**, en la cual el Usuario registrará los siguientes datos:

Registro de Unidad de Activo - Terreno

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble

Modalidad de Activo

Unidad de Activo

Ubicación

Cta Contable

Valores al 31/12/2013

Valor en Libros (S/.)

Área del Terreno (m2)

Fecha Inicial (Antigüedad)

Fecha Incorporación Patrim.

Tipo de Incorp.

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

Tipo de Revaluación

✓ **Unidad de Activo:**

- **Nombre del Inmueble:** Se mostrará el nombre del Inmueble previamente registrado.
- **Modalidad de Activo:** Por defecto mostrará la Modalidad seleccionada en el registro del Inmueble. Para seleccionar otra modalidad, activar la barra de despliegue

Modalidad de Activo

- De uso de la Entidad
- Arrendamiento Financiero
- Afectación en Uso
- Concesiones
- Usufructo
- Otros



**Nota:** Si la Modalidad del Inmueble es 'Propiedad de Inversión', el campo Modalidad de Activo mostrará por defecto 'Propiedad de Inversión'.

- **Unidad de Activo\*:** Permite seleccionar la Unidad de Activo correspondiente a Terrenos, activando la barra de despliegue .

Unidad de Activo

- TERRENO ERIAZO
- TERRENO RURAL
- TERRENO URBANO

Para las Entidades de nivel OPD, sólo se visualizará **“Terreno Rural”** y **“Terreno Urbano”**.

Unidad de Activo

- TERRENO RURAL
- TERRENO URBANO

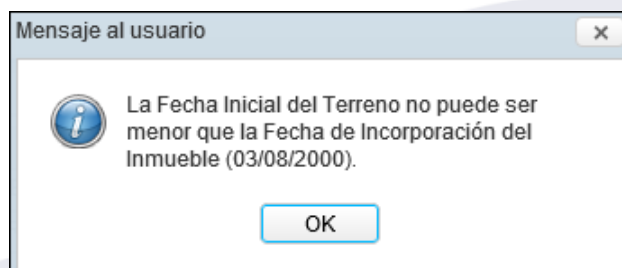
\*Datos Obligatorios

- **Ubicación\*:** Por defecto mostrará la dirección registrada en el Inmueble, la misma que puede ser modificada por el Usuario.
- **Cuenta Contable:** Mostrará automáticamente la Cuenta Contable en función al Tipo de Terreno seleccionado en el campo **Unidad de Activo**. Para las Unidades Ejecutoras la Cuenta Contable estará en función al Plan Contable Gubernamental. Para las OPDs estará en función al Plan Contable General para Empresas.

✓ **Valores al 31/12/2013 :**

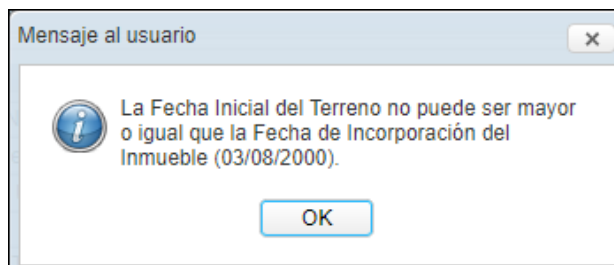
- **Valores en Libros(S/.)\*:** Permite registrar el valor del Terreno indicado en Libros al 31/12/2013.
- **Área del Terreno (m<sup>2</sup>)\*:** Permite registrar el área total del Terreno en metros cuadrados (m<sup>2</sup>).
- **Fecha Inicial (Antigüedad) \*:** Muestra por defecto la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble. Asimismo, se mostrará bloqueada cuando el Tipo de Incorporación Patrimonial del Inmueble sea **'Afectación en Uso'**, caso contrario este campo será editable.

Asimismo, el Módulo validará que la Fecha Inicial no sea menor a la Fecha de Incorporación del Inmueble, mostrando el siguiente mensaje al Usuario:

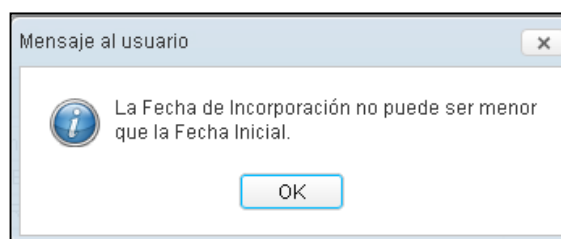






Cuando el Tipo de Incorporación Patrimonial del Inmueble corresponde a **‘Transferencia’** (para todas las modalidades de activo) y **‘Afectación en Uso’** para la Modalidad de Activo “Afectación en Uso”, la Fecha Inicial no debe ser igual o mayor a la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble, caso contrario, el sistema mostrará el siguiente mensaje al usuario:

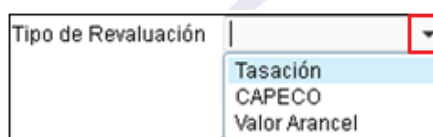


- **Fecha Incorporación Patrimonial\*:** Fecha en que el Terreno es incorporado en el registro patrimonial. Por defecto, toma la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble, pudiendo ser modificada por el Usuario. El Módulo validará que no sea menor a la Fecha Inicial , mostrando el siguiente mensaje al Usuario:



 **Nota:** Si el Tipo de Incorporación del inmueble es ‘Afectación en Uso’ o ‘Transferencia’ y la Modalidad de Activo es ‘Afectación en Uso’, la Fecha de Incorporación del terreno puede ser superior al 31 de diciembre de 2013.

- **Tipo Incorporación Patrimonial\*:** Muestra por defecto el tipo de Incorporación Patrimonial del Inmueble, y no puede ser modificada por el Usuario.
- ✓ **Datos de Tipo de Revaluación:**
- **Tipo de Revaluación:** Permite seleccionar el Tipo de Revaluación, activando la barra de despliegue . Los Tipos de Revaluación son los siguientes: Tasación, CAPECO y Valor Arancel. Cabe indicar que la opción CAPECO solo se mostrará para los Inmuebles cuya ubicación sea Lima Metropolitana y la Provincia Constitucional del Callao.




- a. **Tasación:** Si el Usuario seleccionó Tasación, el Módulo solicitará ingresar el Valor y Fecha de Tasación:

| DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN |              |
|------------------------------|--------------|
| Tipo de Revaluación          | Tasación     |
| Valor de Tasación (S/.)      | 9,614,079.00 |
| Fecha de Tasación            | 30/03/2010   |

Si la Fecha de Tasación es anterior al año **2010**, el Módulo mostrará el siguiente mensaje restrictivo y no grabará la información.

Mensaje al usuario

 La fecha de tasación debe de ser mayor a 31/12/2009.

- b. **CAPECO:** Aplica para los Inmuebles ubicados en Lima Metropolitana y la Provincia Constitucional del Callao. El Módulo mostrará automáticamente el valor por metro cuadrado (m<sup>2</sup>) establecido por la Cámara Peruana de la Construcción – CAPECO.

| DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN |          |
|------------------------------|----------|
| Tipo de Revaluación          | CAPECO   |
| Valor CAPECO x m2 (S/.)      | 4,322.00 |

- c. **Arancel:** Si el Usuario seleccionó Arancel, el Módulo solicitará ingresar el valor del Arancel por m<sup>2</sup>.

| DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN |               |
|------------------------------|---------------|
| Tipo de Revaluación          | Valor Arancel |
| Valor Arancelario x m2 (S/.) | 1,126,080.00  |



**Nota:** Si el valor de Tasación, CAPECO o Arancel, es menor que el valor registrado en Libros, el Módulo no realizará la Revaluación, manteniéndose el valor histórico registrado.

Registro de Unidad de Activo - Terreno

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1  
 Modalidad de Activo: De uso de la Entidad  
 Unidad de Activo: TERRENO URBANO  
 Ubicación: Calle los Girasoles S/N  
 Cta Contable: 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo

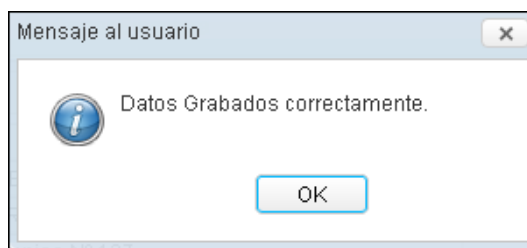
— Valores al 31/12/2013

Valor en Libros (S/.): 476,136.00    Área del Terreno (m2): 200.00  
 Fecha Inicial (Antigüedad): 03/08/2000    Fecha Incorporación Patrim.: 03/08/2000    Tipo de Incorp.: Compra

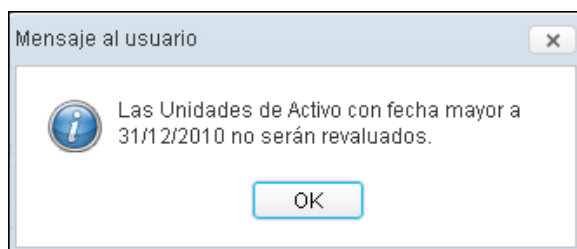
**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

Tipo de Revaluación: Valor Arancel  
 Valor Arancelario x m2 (S/.): 1,126,080.00

Para finalizar, dar clic en el botón **Grabar** , mostrando el Módulo el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK**.



Si la Fecha de Incorporación Patrimonial del Terreno es mayor al 31/12/2010, será exceptuado del proceso de Revaluación. El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:




En el Sub Campo **Lista de Unidades de Activo**, se visualizarán los datos correspondientes al Terreno registrado.


Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado**           

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |        |  | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)       |                       |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|--------|--|---|-----------------------|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |        |  | Lista de Unidades de Activo                     |                       |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Proces |  | Unidad de Activo                                | Nombre de Activo      | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | NO     |  | <input checked="" type="radio"/> TERRENO URBANO | TERRENO DE INMUEBLE 1 | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | NO        |

 **Nota:** El Terreno tendrá Estado N/A (No Aplica) por no tener Estado de Conservación.

### Editar Unidad de Activo – Terreno

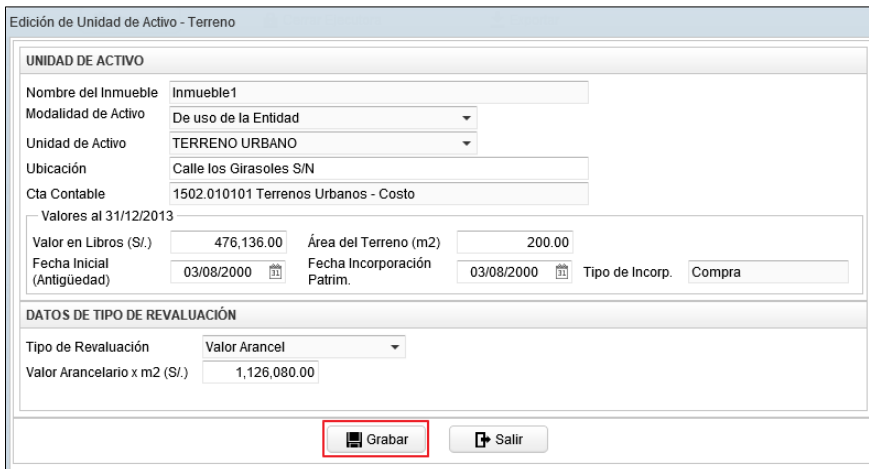
Para modificar los datos registrados del Terreno, seleccionar el Inmueble y el Terreno correspondiente, luego dará clic en el icono **Editar**  del campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**.



| DATOS DE INMUEBLE  |                         |                      |             |           | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |                |                       |                      |     |    |
|--|-------------------------|----------------------|-------------|-----------|---|-----------|---------|------|--------|------------|-------------------------|--------|-------------|----|---|--|--|--|--|------------------|------------------|-----------|--------|-----------|----------------|-----------------------|----------------------|-----|----|
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre del Inmueble</th> <th>Dirección</th> <th>SINABIP</th> <th>Sede</th> <th>Proces</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inmueble 1</td> <td>Calle los Girasoles S/N</td> <td>251114</td> <td>Sede Callao</td> <td>NO</td> </tr> </tbody> </table> |                         |                      |             |           | Nombre del Inmueble                       | Dirección | SINABIP | Sede | Proces | Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114 | Sede Callao | NO | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad de Activo</th> <th>Nombre de Activo</th> <th>Modalidad</th> <th>Estado</th> <th>Procesado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TERRENO URBANO</td> <td>TERRENO DE INMUEBLE 1</td> <td>DE USO DE LA ENTIDAD</td> <td>N/A</td> <td>NO</td> </tr> </tbody> </table> |  |  |  |  | Unidad de Activo | Nombre de Activo | Modalidad | Estado | Procesado | TERRENO URBANO | TERRENO DE INMUEBLE 1 | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A | NO |
| Nombre del Inmueble  | Dirección               | SINABIP              | Sede        | Proces    |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |                |                       |                      |     |    |
| Inmueble 1   | Calle los Girasoles S/N | 251114               | Sede Callao | NO        |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |                |                       |                      |     |    |
| Unidad de Activo   | Nombre de Activo        | Modalidad            | Estado      | Procesado |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |                |                       |                      |     |    |
| TERRENO URBANO   | TERRENO DE INMUEBLE 1   | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A         | NO        |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |                |                       |                      |     |    |

El Módulo mostrará la ventana **Edición de Unidad de Activo-Terreno**, en la cual el Usuario realizará las modificaciones correspondientes y luego dará clic en el botón **Grabar**





Edición de Unidad de Activo - Terreno

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1

Modalidad de Activo: De uso de la Entidad

Unidad de Activo: TERRENO URBANO

Ubicación: Calle los Girasoles S/N

Cta Contable: 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo

Valores al 31/12/2013



Valor en Libros (S/.): 476,136.00    Área del Terreno (m2): 200.00

Fecha Inicial (Antigüedad): 03/08/2000    Fecha Incorporación Patrim.: 03/08/2000    Tipo de Incorp.: Compra

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**


Tipo de Revaluación: Valor Arancel

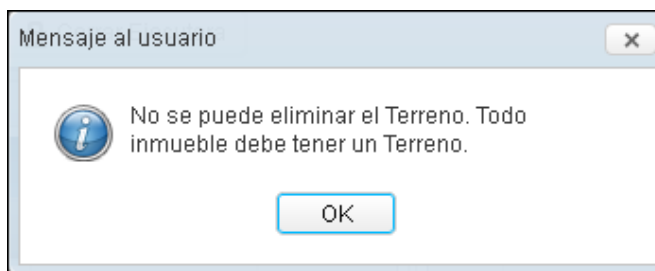
Valor Arancelario x m2 (S/.): 1,126,080.00

### Eliminar Unidad de Activo – Terreno

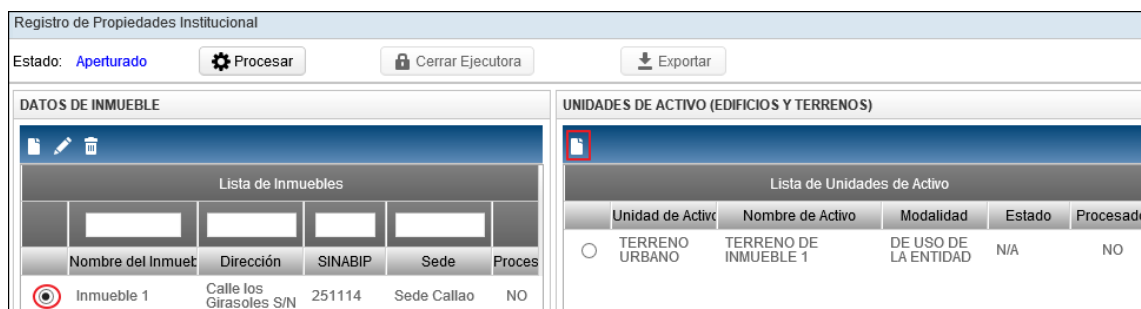
El Terreno no podrá ser eliminado directamente como Unidad de Activo, para eliminar el Terreo deberá eliminarse directamente el Inmueble.

Es por ello que al dar clic sobre el icono **Eliminar**  del campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**, el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:



### 5.2.1.1.3. Registrar Unidad de Activo – Edificio (Ajuste)

Si en el registro de los datos del Inmueble, se indicó que si tenía Terreno, la segunda Unidad de Activo a registrar será el Edificio, caso contrario será la primera Unidad de Activo a registrar. Para ello el Usuario seleccionará el Inmueble correspondiente y luego dará clic en el Icono **Nuevo** del Campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**.



El Módulo mostrará la ventana **Registro de Unidad de Activo – Edificio**, en la cual el Usuario registrará los siguientes datos:

Registro de Unidad de Activo - Edificio

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1

Modalidad de Activo: De uso de la Entidad

Tipo de Edificio:

Unidad de Activo:

Nombre del Activo:

Ubicación Física:

Cta Contable:

Estado Conservación:

Valores al 31/12/2013

Valor Inicial (S/.):      Depreciación Acumulada (S/.):      Valor Neto en Libros (S/.):

Fecha Inicial (Antigüedad): 03/08/2000      Tipo de Incorporación: Compra      F. Incorp. Patrimonial: 03/08/2000

Vida Útil (Años): 33      Tasa de Depreciación (%): 3.00

**MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL**

Tipo de Material:

Nueva Vida Útil (Años):

Tasa de Depreciación (%):

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

Tipo de Revaluación:

Grabar      Salir

✓ **Unidad de Activo:**

- **Nombre del Inmueble:** Por defecto se mostrará el nombre del Inmueble registrado previamente.

- Modalidad de Activo:** Por defecto muestra la Modalidad registrada del Inmueble, pudiendo ser modificada por el Usuario, activando la barra de despliegue . Cabe indicar que para las Unidades Ejecutoras que hayan registrado como Modalidad del Inmueble “De Uso de la Entidad” se mostrarán las siguientes Modalidades de Activo: De uso de la Entidad, Arrendamiento Financiero, Afectación en Uso, Obras Concluidas x Reclasificar, Concesiones, Usufructo, Otros.

Para las Entidades de tipo OPDs, se mostrarán las siguientes modalidades de activo: “**De uso de la Entidad**”, “**Arrendamiento Financiero**” y “**Otros**”.



**Nota:** Para ambos casos si la Modalidad del Inmueble es ‘Propiedad de Inversión’, el campo Modalidad de Activo será por defecto ‘Propiedad de Inversión’.

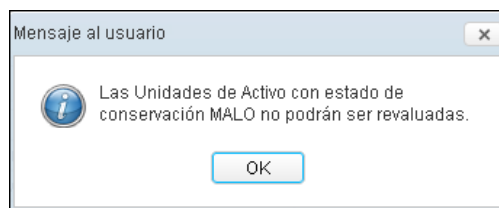
- Tipo de Edificio\*:** Permite seleccionar el Tipo de Edificio. Activando la barra de despliegue se mostrarán los Tipos de Edificios relacionados a la Modalidad de Activo seleccionada. Cabe indicar que para las Unidades Ejecutoras que hayan registrado como Modalidad de Activo “De Uso de la Entidad” se mostrarán los siguientes tipos de Edificios: Instalaciones Médicas, Edificios Administrativos, Instalaciones Sociales y Culturales, Instalaciones Educativas. Para las otras Modalidades de Activo, los Tipos de Edificio son: Edificios Residenciales y Edificios No Residenciales.

Para las Entidades de tipo OPDs, se mostrarán los siguientes tipos de Edificio: **Edificios Administrativos** e **Instalaciones Médicas**. Para la Modalidad de Activo “Arrendamiento Financiero” u “Otros”, por defecto el Tipo de Edificio será **Edificios No Residenciales**.

\* Datos Obligatorios

- **Unidad de Activo\*:** Permite seleccionar la Unidad de Activo, activando la barra de despliegue▾.
- **Nombre del Activo (\*):** Permite registrar el nombre o descripción de la Unidad de Activo.
- **Ubicación Física\*:** Permite registrar la dirección donde se encuentra ubicada la Unidad de Activo.
- **Cta. Contable:** Muestra la Cuenta Contable en función al Tipo de Edificio seleccionado.
- **Estado Conservación (\*):** Permite seleccionar el Estado de Conservación de la Edificación (Bueno, Regular, Malo (Inhabitable)), activando la barra de despliegue▾:

**Estado de Conservación: Malo (inhabitable).**- Al seleccionar este Estado, las Unidades de Activos – Edificios no serán Revaluados, el Módulo mostrará un mensaje de advertencia, en el cual el Usuario dará clic en **OK** para continuar con el registro.



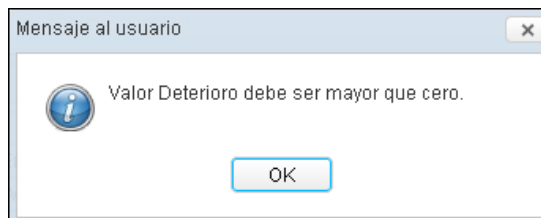
Simultáneamente, se habilitarán los siguientes campos **Informe Técnico** y **Valor Deterioro:**

- **Informe Técnico (\*):** Permite registrar los datos del Informe Técnico o un Resumen del Diagnóstico del Estado Malo (Inhabitable) de la Edificación.
- **Valor Deterioro (\*):** Permite registrar el Valor por Deterioro de la Edificación.

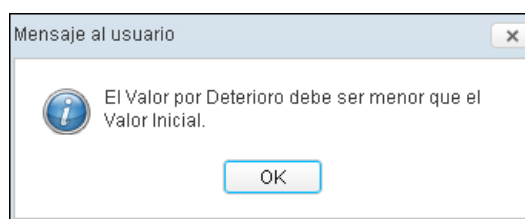
| UNIDAD DE ACTIVO      |   |
|-----------------------|---|
| Nombre del Inmueble   | Inmueble 1  |
| Modalidad de Activo   | De uso de la Entidad ▾  |
| Tipo de Edificio      | Edificios Administrativos ▾   |
| Unidad de Activo      | EDIFICIOS ▾   |
| Nombre del Activo     | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo"   |
| Ubicación Física      | Calle los Girasoles S/N   |
| Cta Contable          | 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo   |
| Estado Conservación   | MALO (INHABITABLE) ▾  |
| Informe Técnico       | Informe de Prueba : "Alerta de riesgo de desplome del edificio ante su absoluto deterioro y abandono" |
| Valor Deterioro (S/.) | 500,000.00  |
| Valores al 31/12/2013 |   |

El registro del **Valor por Deterioro** cuenta con las siguientes validaciones:

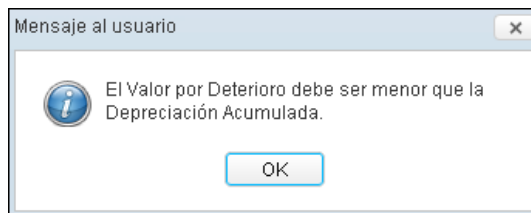
1. Debe ser mayor que Cero (0), de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje restrictivo:



2. No podrá ser mayor que el Valor Inicial de la Edificación al 31/12/2013, de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje restrictivo:



3. No podrá ser mayor que el Valor de la Depreciación Acumulada de la Edificación al 31/12/2013, de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje restrictivo:

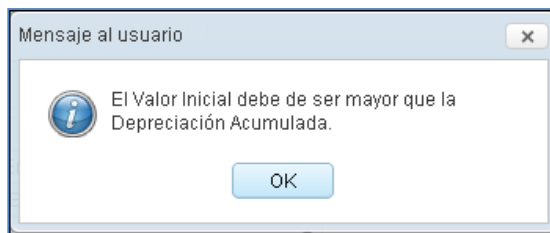


✓ **Valores al 31/12/2013 :**

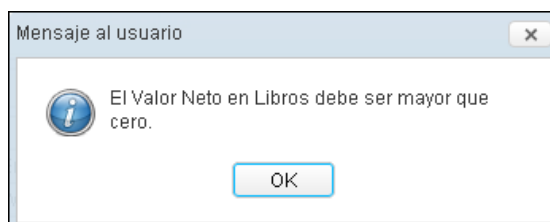
- **Valor Inicial(S/.)\*:** Permite registrar el Valor Inicial del Edificio, indicado en Libros al 31/12/2013.
- **Depreciación Acumulada (S/.)\*:** Permite registrar el Valor de la Depreciación Acumulada del Edificio, indicado en Libros al 31/12/2013.

El Valor Inicial registrado debe ser mayor al valor de la Depreciación Acumulada, de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:





- **Valor Neto en Libros(S/.)\*:** Es la diferencia entre el Valor Inicial y la Depreciación Acumulada. Este valor es calculado automáticamente por el Módulo. Asimismo, en el caso que la Edificación cuente con **Valor de Deterioro**, el Valor Neto en Libros será igual a la diferencia del Valor Inicial menos la Depreciación Acumulada y Valor por Deterioro. Además no podrá ser un Valor Negativo, de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje restrictivo:



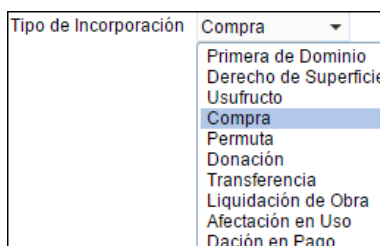
- **Fecha Inicial (Antigüedad)\*:** Por defecto se muestra la Fecha de Incorporación Patrimonial del Edificio.

Si la Modalidad de Activo es **‘Afectación en Uso’** o el Tipo de Incorporación es **‘Transferencias’**, el Módulo validará que la Fecha Inicial del Edificio sea igual o superior a la Fecha Inicial del Terreno. Asimismo, permitirá registrar una Fecha Inicial anterior a la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble.



**Nota:** Para la Modalidad de Activo **‘Afectación en Uso’**, el Módulo realizará los cálculos de Modificación de Vida Útil y Revaluación, tomando como referencia la Fecha Inicial. Para otro Tipo de Modalidad, el Módulo tomará como referencia la Fecha de Incorporación Patrimonial del Edificio.

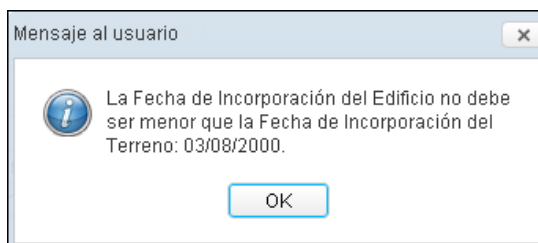
- **Tipo de Incorporación\*:** Muestra por defecto el Tipo de Incorporación seleccionado en el registro del Inmueble. Para seleccionar otro Tipo de Incorporación activar la barra de despliegue .




\*Datos Obligatorios


- **F. Incorp. Patrimonial\*:** Es la fecha en que se incorporó contablemente el Edificio a la Entidad. Por defecto mostrará la Fecha de Incorporación del Inmueble, pudiendo ser modificada por el Usuario.

El Módulo validará que la Fecha de Incorporación Patrimonial sea igual o superior a la Fecha Inicial del Terreno, mostrando el siguiente mensaje al Usuario:



 **Nota:** Si el Tipo de Incorporación del inmueble es 'Afectación en Uso' o 'Transferencia' y la Modalidad de Activo es 'Afectación en Uso' o el Tipo de Incorporación del Edificio es 'Transferencia', la Fecha de Incorporación del edificio puede ser superior al 31 de diciembre de 2013.

- **Vida Útil (Años)\*:** Es la Vida Útil registrada por la Entidad al incorporar la Unidad de Activo Edificio en su Patrimonio Institucional.

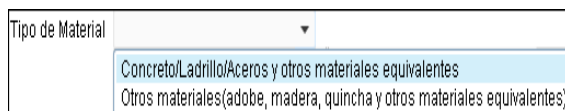
 **Nota:** El sistema permite ingresar valores de hasta 80 años. Si la entidad es ESSALUD, el sistema permite ingresar hasta 260 años.

- **Tasa de Depreciación (%)\*:** Corresponde al porcentaje de Depreciación obtenido automáticamente en función al campo Vida Útil de la Unidad de Activo Edificio.

 **Nota:** Si la Vida Útil registrada es 33 años, este campo mostrará como valor: 3%.

✓ **Modificación de Vida Útil:**

- **Tipo de Material\*:** Permite seleccionar el Tipo de Material de la Unidad de Activo, activando la barra de despliegue  .



- **Nueva Vida Útil Años\*:** Permite registrar la Nueva Vida Útil de la Edificación en función al Tipo de Material, diferenciando el rango de años para Edificaciones con Costo Posterior.

---

\*Datos Obligatorio

1. Si la Edificación cuenta con ‘**Costos Posteriores**’:

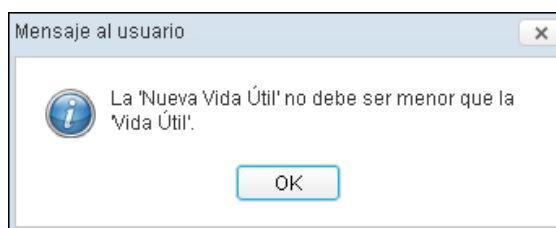
Para el Tipo de Material ‘**Concreto / Ladrillo/ Aceros y otros materiales equivalentes**’, el Módulo mostrará el rango 1 a 80 Años.

|                               |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|
| Tipo de Material              | Concreto/Ladrillo/Aceros y otr |
| Nueva Vida Útil (1 - 80) Años | 70                             |

Para **Otros materiales (adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes)**, el Módulo mostrará el rango de 1 a 33 Años.

|                               |                             |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Tipo de Material              | Otros materiales(adobe, mad |
| Nueva Vida Útil (1 - 33) Años | 10                          |

Para ambos casos, la Nueva Vida Útil no deberá ser menor a la Vida Útil al 31/12/2013, de lo contrario el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:

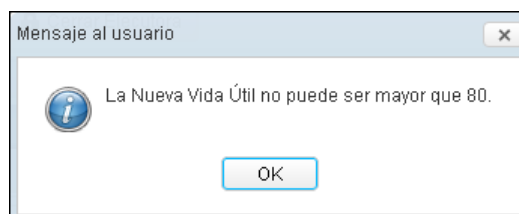


2. Si la Edificación **No** está registrada bajo el tratamiento de ‘**Costos Posteriores**’:

Para el Tipo de Material ‘**Concreto / Ladrillo/ Aceros y otros materiales equivalentes**’, el Módulo mostrará en este campo, el rango de años correspondiente a este Tipo de Material (50 – 80) Años.

|                                |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Tipo de Material               | Concreto/Ladrillo/Aceros y otr |
| Nueva Vida Útil (50 - 80) Años | 80                             |

Si la Nueva Vida Útil registrada es mayor a 80 años, el Módulo mostrará el siguiente mensaje:



Para **Otros materiales (adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes)**, el Módulo mostrará un valor fijo de 33 años, el mismo que no podrá ser modificado.

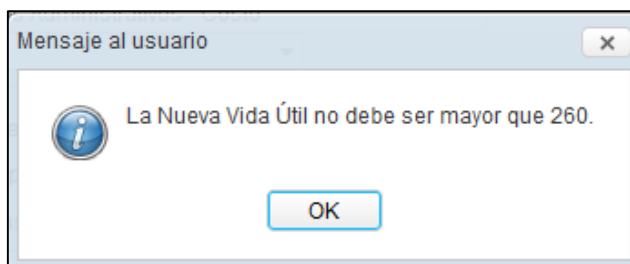
|                         |                                |
|-------------------------|--------------------------------|
| Tipo de Material        | Otros materiales(adobe, mad ▾) |
| Nueva Vida Útil en Años | 33                             |

**3. Si la Edificación No está registrada bajo el tratamiento de 'Costos Posteriores' y la entidad es ESSALUD :**

Para el Tipo de Material **'Concreto / Ladrillo/ Aceros y otros materiales equivalentes'**, el Módulo mostrará en este campo, el rango de años correspondiente a este Tipo de Material (50 – 260) Años.

|                                 |                                  |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Tipo de Material                | Concreto/Ladrillo/Aceros y otr ▾ |
| Nueva Vida Útil (50 - 260) Años | 260                              |

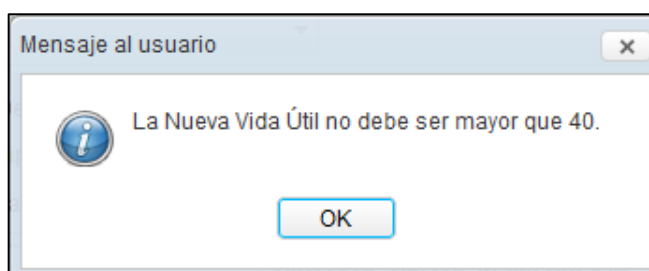
Si la Nueva Vida Útil registrada es mayor a 260 años, el Módulo mostrará el siguiente mensaje:



Para **Otros materiales (adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes)**, el Módulo mostrará el rango de años correspondiente a este Tipo de Material (33 – 40) Años.

|                                |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Tipo de Material               | Otros materiales(adobe, mad ▾) |
| Nueva Vida Útil (33 - 40) Años | 40                             |

Si la Nueva Vida Útil registrada es mayor a 40 años, el Módulo mostrará el siguiente mensaje:



- **Tasa de Depreciación (%)\*:** Al registrar la Vida Útil, el Módulo mostrará automáticamente el porcentaje de Depreciación correspondiente.

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| Nueva Vida Útil (50 - 80) Años | 80   |
| Tasa de Depreciación (%)       | 1.25 |

✓ **Datos de Tipo de Revaluación:**

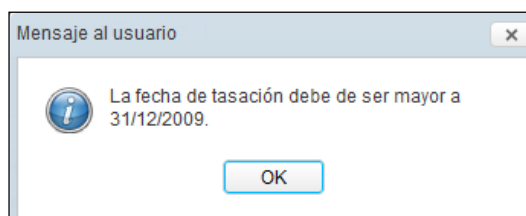
- **Tipo de Revaluación\*:** Activar la barra de despliegue y seleccionar la opción correspondiente:

|                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| Tipo de Revaluación | ▼                            |
|                     | Factor de Ajuste<br>Tasación |

- **Factor de Ajuste:** Al seleccionar este tipo de Revaluación, el Módulo realizará automáticamente el cálculo de la Revaluación de acuerdo al Factor de Ajuste que aplica para los Edificios de acuerdo a su Año de Adquisición.
- **Tasación:** Al seleccionar esta opción, el Módulo mostrará los siguientes campos:
  - Valor de Tasación:** Ingresar el valor de tasación del Edificio.
  - Fecha de Tasación:** Fecha en la cual se realizó la tasación, la misma que debe haber sido realizada a partir del año 2010.

| DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN |              |
|------------------------------|--------------|
| Tipo de Revaluación          | Tasación ▼   |
| Valor de Tasación (S/.)      | 452,028.88   |
| Fecha de Tasación            | 06/05/2013 📅 |

Si registra una fecha anterior, el Módulo validará con el siguiente mensaje al Usuario:



Para finalizar, dar clic en el botón **Grabar**  para guardar los datos registrados.

\*Datos Obligatorio

Registro de Unidad de Activo - Edificio

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1  
 Modalidad de Activo: De uso de la Entidad  
 Tipo de Edificio: Edificios Administrativos  
 Unidad de Activo: CASA  
 Nombre del Activo: Edificio Administrativo  
 Ubicación Física: Calle los Girasoles S/N  
 Cla Contable: 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo  
 Estado Conservación: BUENO

Valores al 31/12/2013

Valor Inicial (S/.) 120,000.00 Depreciación Acumulada (S/.) 100,000.00 Valor Neto en Libros (S/.) 20,000.00  
 Fecha Inicial (Antigüedad) 03/08/2000 Tipo de Incorporación Compra F. Incorp. Patrimonial 03/08/2000  
 Vida Útil (Años) 33 Tasa de Depreciación (%) 3.00

**MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL**

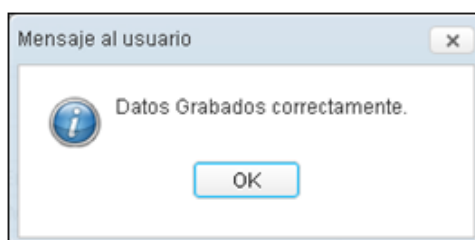
Tipo de Material: Concreto/Ladrillo/Aceros y otro  
 Nueva Vida Útil (50 - 80) Años: 80  
 Tasa de Depreciación (%): 1.25

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

Tipo de Revaluación: Factor de Ajuste

Grabar Salir

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK**.



En el Sub Campo **Lista de Unidades de Activo**, se visualizará los datos del Edificio registrado.

Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Apertura** [Procesar] [Cerrar Ejecutora] [Exportar]

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |           | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)  |   |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|-----------|--|---|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |           | Lista de Unidades de Activo                |   |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Procesado | Unidad de Activo                           | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | NO        | <input type="radio"/> TERRENO URBANO       | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | NO        |
|   |                         |         |             |           | <input checked="" type="radio"/> EDIFICIOS | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO  | NO        |

### Editar Unidad de Activo - Edificio

Para modificar los datos de una Unidad de Activo Edificio, el Usuario seleccionará el Edificio correspondiente y luego dará clic en el icono **Editar** del campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**.

Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado** Procesar Cerrar Ejecutora Exportar

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)  |   |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|--------|--|---|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |        | Lista de Unidades de Activo                |   |                      |        |           |
|   |                         |         |             |        |  |   |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Proces | Unidad de Activo                           | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | NO     | <input type="radio"/> TERRENO URBANO       | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | NO        |
|   |                         |         |             |        | <input checked="" type="radio"/> EDIFICIOS | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO  | NO        |

El Módulo mostrará la ventana **Edición de Unidad de Activo - Edificio**, en la cual el Usuario modificará los datos correspondientes y luego dará clic en el botón **Grabar**

Edición de Unidad de Activo - Edificio

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1

Modalidad de Activo: De uso de la Entidad

Tipo de Edificio: Edificios Administrativos

Unidad de Activo: CASA

Nombre del Activo: Edificio Administrativo

Ubicación Física: Calle los Girasoles S/N

Cta Contable: 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo

Estado Conservación: BUENO

Valores al 31/12/2013

Valor Inicial (S/.) 120,000.00 Depreciación Acumulada (S/.) 100,000.00 Valor Neto en Libros (S/.) 20,000.00

Fecha Inicial (Antigüedad) 03/08/2000 Tipo de Incorporación Compra F. Incorp. Patrimonial 03/08/2000

Vida Útil (Años) 33 Tasa de Depreciación (%) 3.00

**MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL**

Tipo de Material: Concreto/Ladrillo/Aceros y otros

Nueva Vida Útil (50 - 80) Años: 80

Tasa de Depreciación (%): 1.25

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

Tipo de Revaluación: Factor de Ajuste

**Grabar** **Salir**

### Eliminar Unidad de Activo – Edificio

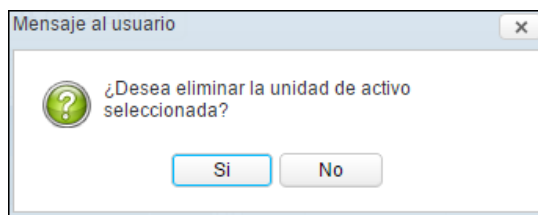
Para eliminar una Unidad de Activo Edificio, el Usuario seleccionará el Edificio correspondiente y luego dará clic en el icono **Eliminar** del campo **Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**.

Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado** Procesar Cerrar Ejecutora Exportar

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)  |   |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|--------|--|---|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |        | Lista de Unidades de Activo                |   |                      |        |           |
|   |                         |         |             |        |  |   |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Proces | Unidad de Activo                           | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | NO     | <input type="radio"/> TERRENO URBANO       | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | NO        |
|   |                         |         |             |        | <input checked="" type="radio"/> EDIFICIOS | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO  | NO        |

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, en la cual dará clic en **Sí** para efectuar la eliminación:



#### 5.2.1.1.4. Proceso de Revaluación de Terrenos, Modificación de la Vida Útil y Revaluación de Edificios (Ajuste)

El proceso de Revaluación de Terrenos actualizará automáticamente los valores patrimoniales y contables de adquisición de estos activos al 31/12/2013, de acuerdo al tipo de Revaluación que se les asigne y corresponda: Tasación, CAPECO o Valor de Arancel.

Cabe indicar, que si la Fecha de Incorporación Patrimonial del terreno es mayor al 31/12/2010 serán exceptuados del proceso de Revaluación.

La Modificación de la Vida Útil y Revaluación de Edificios aplica para aquellas Unidades de Activo que tengan una antigüedad menor a ochenta años.

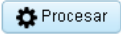
Asimismo, no se revaluarán los Edificios adquiridos durante los años 2011,2012 y 2013, estos solamente deberán modificar su Vida Útil.

Además, el Módulo permitirá efectuar la revaluación de las Unidades de Activo Terrenos y Edificios de Inmuebles correspondiente a la Modalidad 'De Uso de la Entidad' relacionados a todos los Fines de Uso, que hayan sido incorporados patrimonialmente como 'Afectación en Uso' o 'Transferencia', después del 31/12/2013.

#### **PROCESAR**

Una vez registrado los datos de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de los Edificios, se deberá realizar el proceso de los cálculos respectivos.

Se puede observar en la ventana que los Inmuebles y Unidades de Activo que faltan procesar, mostrará el valor **NO** en la columna **Procesado**.

Para iniciar el proceso del cálculo, en la ventana **Registro de Propiedad Institucional** dar clic en el botón **Procesar**  para que el Módulo realice automáticamente los cálculos respectivos.



Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado** ⚙️ **Procesar** 🔒 Cerrar Ejecutora 📄 Exportar

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |           | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |   |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|-----------|---|---|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |           | Lista de Unidades de Activo               |   |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Procesado | Unidad de Activo                          | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | <b>NO</b> | <input type="radio"/> TERRENO URBANO      | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | <b>NO</b> |
| <input type="radio"/> Inmueble 2            | Calle X 245             | 222222  | Sede Ica    | <b>NO</b> | <input type="radio"/> EDIFICIOS           | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO  | <b>NO</b> |

De existir Inmuebles sin registros de Unidades de Activo, el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **Sí**, de querer continuar con el proceso:

Mensaje al usuario

Existen inmuebles sin unidades de activo.  
¿Desea continuar con el Proceso?

Terminado el proceso, el Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario:

Mensaje al usuario

El proceso de cálculos terminó satisfactoriamente.

**Nota:** Para el caso de Edificaciones que se encuentren totalmente depreciadas y el tipo de material seleccionado sea Otros Materiales (adobe, madera, quincha, y otros materiales equivalentes), así como para el caso de Edificaciones totalmente depreciadas y que además su antigüedad hasta el 31/12/2013 es superior a 80 años, no se realizará el proceso de modificación de vida ni revaluación.

Los Inmuebles y Unidades de Activo procesados mostrarán el valor **SI**, en el Sub Campo **Procesado**:


Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado** ⚙️ **Procesar** 🔒 Cerrar Ejecutora 📄 Exportar

| DATOS DE INMUEBLE                           |                         |         |             |           | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |   |                      |        |           |
|---|-------------------------|---------|-------------|-----------|---|---|----------------------|--------|-----------|
| Lista de Inmuebles                          |                         |         |             |           | Lista de Unidades de Activo               |   |                      |        |           |
| Nombre del Inmueble                         | Dirección               | SINABIP | Sede        | Procesado | Unidad de Activo                          | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado | Procesado |
| <input checked="" type="radio"/> Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114  | Sede Callao | <b>SI</b> | <input type="radio"/> TERRENO URBANO      | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A    | <b>SI</b> |
| <input type="radio"/>                       |                         |         |             |           | <input type="radio"/> EDIFICIOS           | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO  | <b>SI</b> |

**Nota:** Si el Usuario realiza modificaciones en los datos del Inmueble o Unidad de Activo, el Módulo extornará el proceso realizado, mostrándose el valor **NO** en el Sub Campo 'Procesado'.

Para los Edificios que tengan una antigüedad mayor a 80 años o Edificios con estado de conservación Malo (Inhabitable), el Sub Campo ‘Procesado’ mostrará el valor **N/A** (No Aplica).

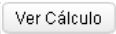
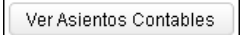
Seguidamente, para visualizar los cálculos procesados, dar clic en el icono **Editar**  de la Unidad de Activo correspondiente, mostrándose en la ventana **Detalle de la Unidad de Activo** los cálculos respectivos en función al Tipo de Unidad de Activo seleccionado (Terreno o Edificios), a continuación se detalla los Cálculos realizados:

Registro de Propiedades Institucional

Estado: **Aperturado**  Procesar  Cerrar Ejecutora  Exportar

| DATOS DE INMUEBLE  |   |                      |             |           | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |
|--|---|----------------------|-------------|-----------|---|-----------|---------|------|--------|------------|-------------------------|--------|-------------|----|---|--|--|--|--|------------------|------------------|-----------|--------|-----------|---|-----------------------|----------------------|-----|----|---------------------------------|---|----------------------|-------|----|
| <p>Lista de Inmuebles</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre del Inmueble</th> <th>Dirección</th> <th>SINABIP</th> <th>Sede</th> <th>Proces</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inmueble 1</td> <td>Calle los Girasoles S/N</td> <td>251114</td> <td>Sede Callao</td> <td>SI</td> </tr> </tbody> </table> |   |                      |             |           | Nombre del Inmueble                       | Dirección | SINABIP | Sede | Proces | Inmueble 1 | Calle los Girasoles S/N | 251114 | Sede Callao | SI | <p>Lista de Unidades de Activo</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidad de Activo</th> <th>Nombre de Activo</th> <th>Modalidad</th> <th>Estado</th> <th>Procesado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><input checked="" type="radio"/> TERRENO URBANO</td> <td>TERRENO DE INMUEBLE 1</td> <td>DE USO DE LA ENTIDAD</td> <td>N/A</td> <td>SI</td> </tr> <tr> <td><input type="radio"/> EDIFICIOS</td> <td>Edificio Administrativo "San Judas Tadeo"</td> <td>DE USO DE LA ENTIDAD</td> <td>BUENO</td> <td>SI</td> </tr> </tbody> </table> |  |  |  |  | Unidad de Activo | Nombre de Activo | Modalidad | Estado | Procesado | <input checked="" type="radio"/> TERRENO URBANO | TERRENO DE INMUEBLE 1 | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A | SI | <input type="radio"/> EDIFICIOS | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO | SI |
| Nombre del Inmueble  | Dirección                                 | SINABIP              | Sede        | Proces    |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |
| Inmueble 1   | Calle los Girasoles S/N                   | 251114               | Sede Callao | SI        |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |
| Unidad de Activo   | Nombre de Activo                          | Modalidad            | Estado      | Procesado |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |
| <input checked="" type="radio"/> TERRENO URBANO  | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | DE USO DE LA ENTIDAD | N/A         | SI        |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |
| <input type="radio"/> EDIFICIOS  | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | DE USO DE LA ENTIDAD | BUENO       | SI        |   |           |         |      |        |            |                         |        |             |    |   |  |  |  |  |                  |                  |           |        |           |   |                       |                      |     |    |                                 |   |                      |       |    |

#### 5.2.1.1.4.1. Revaluación de Terrenos

Para el caso de los Terrenos, el Módulo presentará la ventana **Edición de Unidad de Activo – Terreno**, mostrando los botones **Ver Cálculo**  y **Ver Asientos Contables** .

Edición de Unidad de Activo - Terreno

**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble1

Modalidad de Activo: De uso de la Entidad

Unidad de Activo: TERRENO URBANO

Ubicación: Calle los Girasoles S/N

Cta Contable: 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo

Valores al 31/12/2013



Valor en Libros (S/.) : 476,136.00    Área del Terreno (m2) : 200.00

Fecha Inicial (Antigüedad) : 03/08/2000    Fecha Incorporación Patrim. : 03/08/2000    Tipo de Incorp. : Compra

**DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN**

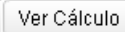
Tipo de Revaluación: Valor Arancel

Valor Arancelario x m2 (S/.) : 1,126,080.00

 Grabar  Salir



**Nota:** Los botones ‘Ver Cálculo’ y ‘Ver Asientos Contables’ se mostrarán cuando se haya realizado el proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de la Unidad de Activo. Otra opción sería cuando se haya ejecutado el botón Procesar’.

Ingresando al botón **Ver Cálculo** , se visualizará la ventana **Cálculo de la Revaluación del Terreno**, conteniendo los siguientes campos:

- **Unidad de Activo:** Muestra los datos registrados de la Unidad de Activo y la Cuenta Contable respectiva.
- **Datos de Tipo de Revaluación:** Muestra los datos de tipo de Revaluación, área de terreno y Valor Arancelario.
- **Revaluación Terreno:** Muestra el valor histórico y el importe revaluado al 31/12/2013, además, el Importe por Excedente de Revaluación.
- **Nuevos Valores Calculados Al 31/12/2013:** Muestra el valor revaluado.

Cálculo de la Revaluación del Terreno

|  |  |                              |  |
|--|--|------------------------------|--|
| <b>UNIDAD DE ACTIVO</b>                        |  |                              |  |
| Sede / Oficina Descent.                        | Sede Callao  |                              |  |
| Nombre del Inmueble                            | Inmueble 1   |                              |  |
| Nombre del Activo                              | TERRENO DE INMUEBLE 1                                  |                              |  |
| Ubicación Geográfica                           | PERÚ/PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO/PROV. CALLAO/ |                              |  |
| Cuenta Contable                                | 1502.010101 Terrenos Urbanos - Costo                   |                              |  |
| <b>DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN</b>            |  |                              |  |
| Tipo de Revaluación                            | Valor Arancelario                                      | Área del Terreno (m2)        | 200.00                                   |
|  |  | Valor Arancelario x m2 (S/.) | 1,126,080.00                             |
| <b>REVALUACIÓN DEL TERRENO</b>                 |  |                              |  |
|  | (a)<br>Importe Actual<br>31/12/2013                    | (b)<br>Importe Revaluado     | (b) - (a)<br>Excedente de<br>Revaluación |
| Costo de Adquisición (S/.)                     | 476,136.00   | 225,216,000.00               | 224,739,864.00                           |
| <b>NUEVOS VALORES CALCULADOS AL 31/12/2013</b> |  |                              |  |
| Valor (S/.)                                    | 225,216,000.00   |                              |  |

Salir

Ingresando al botón **Ver Asientos Contables** , se visualizará el **Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo**, mostrando el Asiento Contable correspondiente al Excedente de Revaluación.

Para las Unidades Ejecutoras, se mostrará las Cuentas Contables en función al Plan Contable Gubernamental.

|   |                                  |  |
|---|----------------------------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos" |                                  | Fecha :<br>Hora : 12:22<br>Página : 1 de 1 |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo</b><br><b>(En Nuevos Soles)</b><br>Información al 31 de Diciembre del 2015  |                                  |  |
| SECTOR :  | SECTOR PRUEBA                    |  |
| ENTIDAD :   | 1886 ENTIDAD PRUEBA              |  |
| UNIDAD EJECUTORA :  | 008000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA |  |
| INMUEBLE :  | 011 Inmueble 1                   |  |
| UNIDAD DE ACTIVO :  | TERRENO DE INMUEBLE 1            |  |

| Cuenta  | Denominación                              | Debe           | Haber          |
|---|---|----------------|----------------|
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</b> |   |                |                |
| 1502  | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                     | 224,739,864.00 |                |
| 1502.01   | Tierras Y Terrenos                        | 224,739,864.00 |                |
| 1502.0101   | Terrenos Urbanos                          | 224,739,864.00 |                |
| 1502.010197   | Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación | 224,739,864.00 |                |
| 3001  | RESULTADOS NO REALIZADOS                  |                | 224,739,864.00 |
| 3001.01   | Excedente de Revaluación                  |                | 224,739,864.00 |
| 3001.0103   | Tierras Y Terrenos                        |                | 224,739,864.00 |
| 3001.010301   | Terrenos Urbanos                          |                | 224,739,864.00 |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, las Cuentas se mostrará en función al Plan Contable General de Empresas.

|   |                                     |  |
|---|-------------------------------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos" |                                     | Fecha :<br>Hora : 15:30<br>Página : 1 de 1 |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo</b><br><b>(En Nuevos Soles)</b><br>Información al 31 de Diciembre del 2015  |                                     |  |
| DEPARTAMENTO :  | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO |  |
| PROVINCIA :   | PROV. CALLAO                        |  |
| ENTIDAD :   | 0600 - OPD DE PRUEBA                |  |
| INMUEBLE :  | 001 Inmueble 1                      |  |
| UNIDAD DE ACTIVO :  | TERRENO DE INMUEBLE 1               |  |

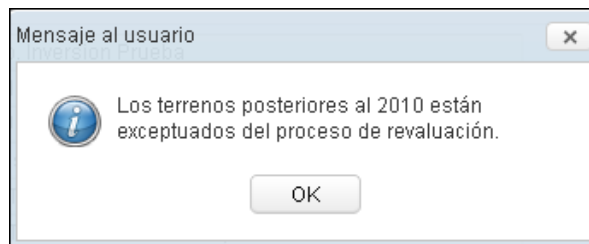
| Cuenta  | Denominación                   | Debe         | Haber        |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</b> |                                |              |              |
| 33  | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO | 9,494,079.00 |              |
| 331   | Terrenos                       | 9,494,079.00 |              |
| 3311  | Terrenos                       | 9,494,079.00 |              |
| 33112   | Revaluación                    | 9,494,079.00 |              |
| 57  | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN       |              | 9,494,079.00 |
| 571   | Excedente de revaluación       |              | 9,494,079.00 |
| 5712  | Inmuebles, maquinaria y equipo |              | 9,494,079.00 |

**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

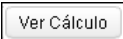
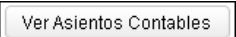
Los terrenos con Fecha de Incorporación Patrimonial mayor al 31/12/2010, están exceptuados del proceso de Revaluación, es por ello que al ingresar al botón **Ver Cálculo**

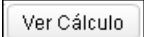
o **Ver Asientos Contables**

se mostrará el siguiente mensaje al Usuario:



#### 5.2.1.1.4.2. Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios (Ajuste)

Para el caso de los Edificios, se mostrará la ventana **Edición de Unidad de Activo – Edificio**, mostrando los botones **Ver Cálculo**  y **Ver Asientos Contables** .

Ingresando al botón **Ver Cálculo** , se visualizará la ventana **Cálculo de la Modificación de Vida Útil y Revaluación**, conteniendo los siguientes campos:

- **Unidad de Activo:** Muestra los datos registrados de la Unidad de Activo y la Cuenta Contable respectiva.
- **Modificación de Vida Útil:** Muestra los datos históricos del Costo de Adquisición, Depreciación Acumulada y Valor Neto en Libros en Nuevos Soles al 31/12/2013. Asimismo, los importes reestructurados por la modificación de la Vida Útil al 31/12/2013 y el valor de la Diferencia en Depreciación.
- **Cálculo de Revaluación:** Muestra los importes reestructurados por la modificación de la Vida Útil al 31/12/2013, del Costo de Adquisición, Depreciación Acumulada y Valor Neto en Libros en Nuevos Soles, asimismo, el Factor de Ajuste cuando corresponda a Revaluación por Índice, los importes Revaluados y los

importes del Ajuste por Revaluación. Además el valor del Excedente de Revaluación o Estimación por Defecto, según corresponda.

- **Nuevos Valores Calculados al 31/12/2013:** Muestra los importes revaluados de Valor Inicial, Depreciación Acumula y Valor Neto en Libros en Nuevos Soles.

Cálculo de la Modificación de Vida Útil y Revaluación

**UNIDAD DE ACTIVO**

Sede / Oficina Descent. Sede Callao  
 Nombre del Inmueble Inmueble 1  
 Nombre del Activo Edificio Administrativo "San Judas Tadeo"  
 Ubicación Geográfica PERÚ/PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO/PROV. CALLAO/  
 Cuenta Contable 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo

**MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL**

|                            | VIDA ÚTIL 33 AÑOS |                              | VIDA ÚTIL 80 AÑOS |                                     | Diferencia en Depreciación |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                            | Vida Útil         | Importes Actuales 31/12/2013 | Vida Útil         | Importes Reestructurados 31/12/2013 |                            |
| Costo de Adquisición (S/.) | 33 años           | 16,477,046.00                | 80 años           | 16,477,046.00                       |                            |
| Depreciación Acum. (S/.)   | 13 año(s), 0 mes  | 11,359,175.65                | 13 año(s), 0 mes  | 2,677,519.98                        | 8,681,655.67               |
| Valor Neto en Libros (S/.) |                   | 5,117,870.35                 |                   | 13,799,526.02                       | 8,681,655.67               |

**CÁLCULO DE REVALUACIÓN**

|                            | (a)<br>Importes Reestructurados 31/12/2013 | Factor Ajuste Año 2005 | (b)<br>Importes Revaluados | (b) - (a)<br>Ajuste por Revaluación | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |
|----------------------------|--|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|
| Costo de Adquisición (S/.) | 16,477,046.00                              | 1.317866               | 21,714,538.70              | 5,237,492.70                        |   |
| Depreciación Acum. (S/.)   | 2,677,519.98                               | 1.317866               | 3,528,612.55               | 851,092.57                          |   |
| Valor Neto en Libros (S/.) | 13,799,526.02                              |                        | 18,185,926.15              | 4,386,400.13                        | 4,386,400.13                                      |

**NUEVOS VALORES CALCULADOS AL 31/12/2013**

|                     |               |                          |              |                            |               |
|---------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|---------------|
| Valor Inicial (S/.) | 21,714,538.70 | Depreciación Acum. (S/.) | 3,528,612.55 | Valor Neto en Libros (S/.) | 18,185,926.15 |
|---------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|---------------|

Salir

Ingresando al botón **Ver Asientos Contables** , se visualizará el **Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo**, mostrando los valores de las cuentas contables correspondientes a la modificación de la Vida Útil y Revaluación.

Para las Unidades Ejecutoras, se mostrará las Cuentas Contables en función al Plan Contable Gubernamental.

|   |   |                 |  |
|---|---|-----------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas                         |   | Fecha : 12:51   |  |
| Dirección General de Contabilidad Pública                 |   | Hora : 12:51    |  |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"           |   | Página : 1 de 1 |  |
| Versión   |   |                 |  |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo</b> |   |                 |  |
| <b>(En Nuevos Soles)</b>                                  |   |                 |  |
| Información al 31 de Diciembre del 2015                   |   |                 |  |
| SECTOR :  | SECTOR PRUEBA                             |                 |  |
| ENTIDAD :   | 1898 ENTIDAD PRUEBA                       |                 |  |
| UNIDAD EJECUTORA :  | <b>006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA</b>   |                 |  |
| INMUEBLE :  | 011 Inmueble 1                            |                 |  |
| UNIDAD DE ACTIVO :  | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" |                 |  |

| Cuenta  | Denominación  | Debe         | Haber        |
|---|---|--------------|--------------|
| <b>1.- Asiento Contable por Modificación de Vida Útil (C-100000-210)</b>            |   |              |              |
| 1508  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)                 | 8,681,655.67 |              |
| 1508.01   | Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras                | 8,681,655.67 |              |
| 1508.0102   | Edifcios O Unidades No Residenciales                          | 8,681,655.67 |              |
| 1508.010201   | Edifcios O Unidades No Residenciales                          | 8,681,655.67 |              |
| 3401  | RESULTADOS ACUMULADOS   |              | 8,681,655.67 |
| 3401.01   | Superavit Acumulado   |              | 8,681,655.67 |
| <b>2.- Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-208)</b> |   |              |              |
| 1501  | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                       | 5,237,492.70 |              |
| 1501.02   | Edifcios O Unidades No Residenciales                          | 5,237,492.70 |              |
| 1501.0201   | Edifcios Administrativos                                      | 5,237,492.70 |              |
| 1501.020197   | Edifcios Administrativos - Ajuste por Revaluación             | 5,237,492.70 |              |
| 1508  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)                 |              | 851,092.57   |
| 1508.01   | Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras                |              | 851,092.57   |
| 1508.0102   | Edifcios O Unidades No Residenciales                          |              | 851,092.57   |
| 1508.010297   | Edifcios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación |              | 851,092.57   |
| 3001  | RESULTADOS NO REALIZADOS                                      |              | 4,386,400.13 |
| 3001.01   | Excedente de Revaluación                                      |              | 4,386,400.13 |
| 3001.0102   | Edifcios O Unidades No Residenciales                          |              | 4,386,400.13 |
| 3001.010201   | Edifcios Administrativos                                      |              | 4,386,400.13 |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, las Cuentas se mostrará en función al Plan Contable General de Empresas.

|   |                                      |                 |  |
|---|--------------------------------------|-----------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas                         |                                      | Fecha : 15:34   |  |
| Dirección General de Contabilidad Pública                 |                                      | Hora : 15:34    |  |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"           |                                      | Página : 1 de 1 |  |
| Versión   |                                      |                 |  |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Unidad de Activo</b> |                                      |                 |  |
| <b>(En Nuevos Soles)</b>                                  |                                      |                 |  |
| Información al 31 de Diciembre del 2015                   |                                      |                 |  |
| DEPARTAMENTO :  | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO  |                 |  |
| PROVINCIA :   | PROV. CALLAO                         |                 |  |
| ENTIDAD :   | <b>0600 - OPD DE PRUEBA</b>          |                 |  |
| INMUEBLE :  | 002 Inmueble Sede Bolivia            |                 |  |
| UNIDAD DE ACTIVO :  | Edificio Administrativo Sede Bolivia |                 |  |

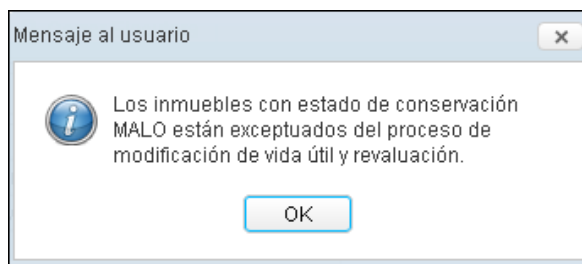
  

| Cuenta  | Denominación  | Debe       | Haber      |
|---|---|------------|------------|
| <b>1.- Asiento Contable por Modificación de Vida Útil (C-100000-210)</b>            |   |            |            |
| 39  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS | 420,156.25 |            |
| 391   | Depreciación acumulada                              | 420,156.25 |            |
| 3913  | Inmuebles, maquinaria y equipo - Costo              | 420,156.25 |            |
| 39131   | Edificaciones                                       | 420,156.25 |            |
| 59  | RESULTADOS ACUMULADOS                               |            | 420,156.25 |
| 591   | Utilidades no distribuidas                          |            | 420,156.25 |
| 5912  | Ingresos de años anteriores                         |            | 420,156.25 |
| <b>2.- Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-208)</b> |   |            |            |
| 33  | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 286,079.40 |            |
| 332   | Edificaciones                                       | 286,079.40 |            |
| 3321  | Edificaciones administrativas                       | 286,079.40 |            |
| 33212   | Revaluación   | 286,079.40 |            |
| 39  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS |            | 88,952.81  |
| 391   | Depreciación acumulada                              |            | 88,952.81  |
| 3914  | Inmuebles, maquinaria y equipo - Revaluación        |            | 88,952.81  |
| 39141   | Edificaciones                                       |            | 88,952.81  |
| 57  | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                            |            | 197,126.59 |
| 571   | Excedente de revaluación                            |            | 197,126.59 |
| 5712  | Inmuebles, maquinaria y equipo                      |            | 197,126.59 |

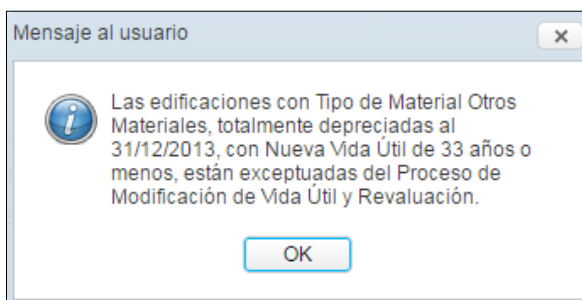


**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

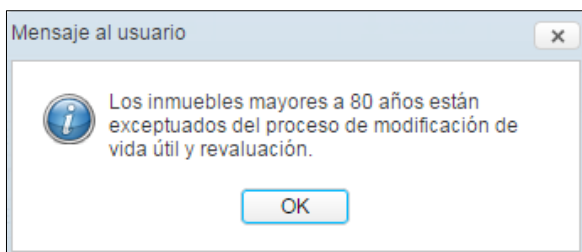
En caso el Estado de Conservación del Edificio sea **Malo (Inhabilitado)**, al dar clic sobre el botón **Ver Cálculo**  o **Ver Asientos Contables** , el Módulo mostrará un mensaje al Usuario indicando que estos Inmuebles están exceptuados del proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación:



Para el caso de una Edificación que se encuentra totalmente depreciada y el tipo de material seleccionado es Otros materiales (adobe, madera, quincha, y otros materiales equivalentes), al dar clic sobre el botón **Ver Cálculo**  o **Ver Asientos Contables**  el Módulo mostrará un mensaje al Usuario indicando que estos Inmuebles están exceptuados del proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación:



Para el caso de una Edificación que se encuentra totalmente depreciada y que además su antigüedad hasta el 31/12/2013 es superior a 80 años, al dar clic sobre el botón **Ver Cálculo**  o **Ver Asientos Contables**  el Módulo mostrará un mensaje al Usuario indicando que estos Inmuebles están exceptuados del proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación:

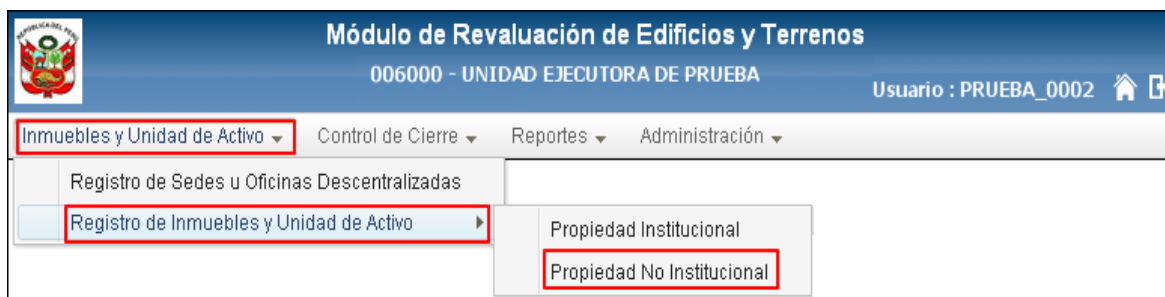




### 5.2.1.2. Propiedad No Institucional


Esta Sub Opción solo estará activa para las Unidades Ejecutoras, permitiendo realizar el registro de Edificios y Terrenos No Institucionales para la Modalidad de Inmueble ‘**Administración Funcional**’, asimismo, obtener sus Asientos Contables y reportes respectivos.

El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: “**Inmuebles y Unidad de Activo – Registro de Inmuebles y Unidad de Activo - Propiedad No Institucional**”, como se muestra a continuación:



Ingresando a esta Sub Opción, el Módulo presentará la ventana **Registro de Propiedades No Institucional**, mostrando los siguientes campos: ‘Datos de Inmueble’ y ‘Unidades de Activo’ (Edificios y Terrenos).

En la cabecera se muestran los siguientes campos:

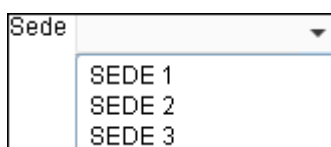
- **Estado:** Indica si el registro está Aperturado o Cerrado.
- El campo ‘**Datos de Inmueble**’: muestra los siguientes sub campos:
  - ✓ **Botón Nuevo**  : Permitirá registrar los datos del Inmueble.
  - ✓ **Lista de Inmuebles:** Contiene los siguientes Sub Campos:
    - **Nombre del Inmueble:** Mostrará la denominación del Inmueble.
    - **Dirección:** Mostrará el domicilio del Inmueble.
    - **Sede:** Mostrará la Sede a la que pertenece el Inmueble.
- El campo ‘**Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)**’, muestra el campo ‘**Lista de Unidades de Activo**’, que a la vez contiene los siguientes sub campos:
  - ✓ **Unidad de Activo:** Mostrará el Tipo de Unidad de Activo.
  - ✓ **Nombre de Activo:** Mostrará la denominación de la Unidad de Activo.
  - ✓ **Modalidad:** Mostrará la modalidad de adquisición de la Unidad de Activo.



### 5.2.1.2.1. Registrar Inmueble

Para registrar los datos del Inmueble, dar clic en el icono **Nuevo** . El Módulo presentará la ventana **‘Registro de Datos del Inmueble’** con los siguientes campos:

- **Nombre del Inmueble\***: Registrar el nombre o denominación del Inmueble en su conjunto.
- **Referencia del Inmueble:**
  - **Modalidad\***: Por defecto se muestra la modalidad **‘Administración Funcional’**.
- **Ubicación del Inmueble:**
  - **Dirección\***: Registrar el domicilio del Inmueble.
  - **Sede \***: Activar la barra de despliegue para seleccionar la Sede a la que pertenece el Inmueble. Se mostrarán las Sedes que fueron registradas en la opción **‘Registro de Sedes u Oficinas Descentralizadas’**.




Al Seleccionar la Sede, el Módulo mostrará automáticamente el País, Departamento, Provincia y Distrito en función a la Sede seleccionada.

\* Datos Obligatorios

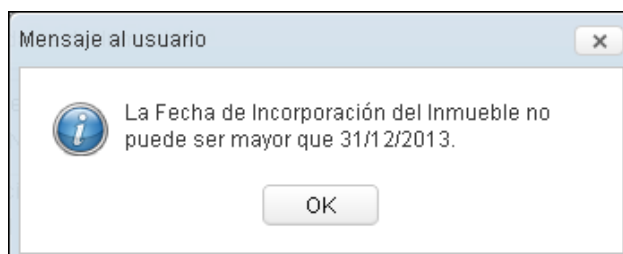
|              |             |
|--------------|-------------|
| Sede         | SEDE 1      |
| País         | Perú        |
| Departamento | AMAZONAS    |
| Provincia    | CHACHAPOYAS |
| Distrito     | CHACHAPOYAS |

• **Incorporación Patrimonial:**

- **Fecha \*:** Permite seleccionar la fecha en que el Inmueble se incorporó física y patrimonialmente a la Entidad. El Usuario ingresará al icono **Calendario** , por defecto se mostrará el mes actual; dar clic sobre el nombre del mes y haciendo uso de las flechas superiores, buscar y seleccionar el año, mes y día según corresponda.



El Módulo validará que la fecha registrada no sea mayor al 31/12/2013, mostrando el siguiente mensaje:



- **¿Tiene Terreno?\***: Indicar si el Inmueble tiene la Unidad de Activo Terreno marcando el círculo de la opción **Si**  **Sí**, caso contrario, marcar el círculo de la opción **No**  **No**.
- **Observaciones:** Permite ingresar alguna observación sobre el Inmueble registrado. Si el Usuario marcó la opción **No** del campo **¿Tiene Terreno?**, es obligatorio registrar datos en este campo. Si el Usuario marcó la opción **Si**, es opcional registrar datos.

Finalmente, dar clic en el botón **Grabar** , para guardar los datos.

Registro de datos del Inmueble

Nombre del Inmueble: Inmueble no institucional

Referencia del Inmueble

Modalidad: Administración Funcional

Ubicación del Inmueble

Dirección: Urb. Simon Bolivar

Sede: SEDE LIMA

País: Perú

Departamento: LIMA

Provincia: LIMA

Distrito: LIMA

Incorporación Patrimonial en Libros

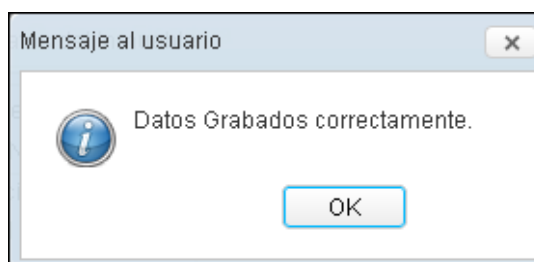
Fecha: 01/03/1991

¿Tiene terreno?  Sí  No

Observaciones: observación

Grabar Salir

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK** para finalizar la operación:



Automáticamente, en el campo **Lista de Inmuebles** se visualizarán los datos correspondientes del Inmueble registrado.

Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos  
006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  
Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional

Estado: Aperturado

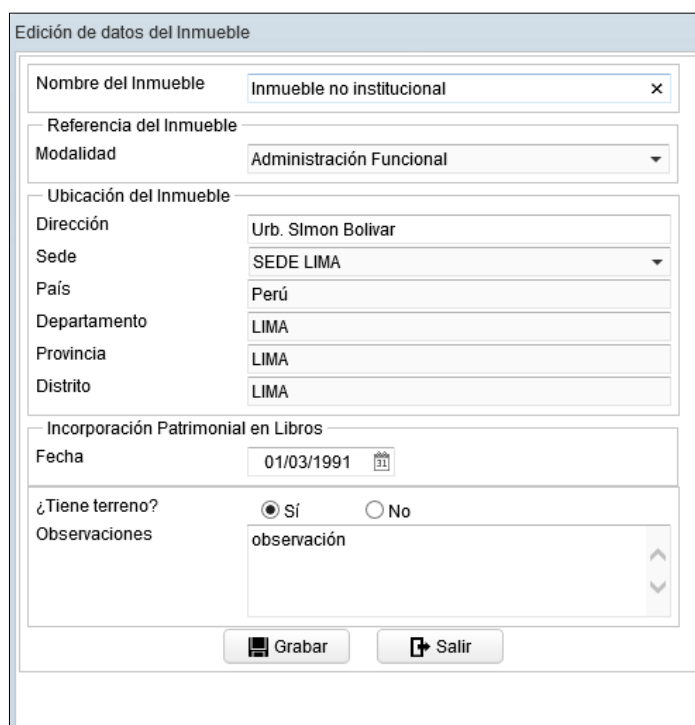
| DATOS DE INMUEBLE           |                         |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |                  |           |
|-----------------------------|-------------------------|--------|---|------------------|-----------|
| Lista de Inmuebles          |                         |        | Lista de Unidades de Activo               |                  |           |
| Nombre del Inmueble         | Dirección               | Sede   | Unidad de Activo                          | Nombre de Activo | Modalidad |
| INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar nº 2 | SEDE 1 | No se encontraron registros.              |                  |           |


### Editar Inmueble

Para modificar los datos registrados del Inmueble, dar clic en el registro del Inmueble y luego dar clic en el icono **Editar**.



El Módulo mostrará la ventana **Edición de datos del Inmueble** con los datos del Inmueble para su modificación:



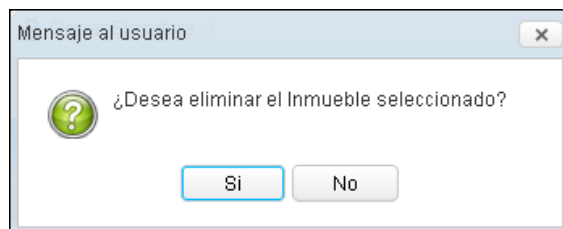
Luego de realizar las modificaciones correspondientes, dar clic en el botón **Grabar**  para guardar los cambios realizados.

### Eliminar Inmueble

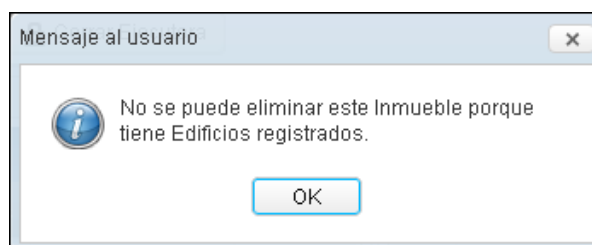
Para eliminar el registro de un Inmueble, seleccionarlo y dar clic en el icono **Eliminar** .



El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **Sí**, para efectuar la eliminación:



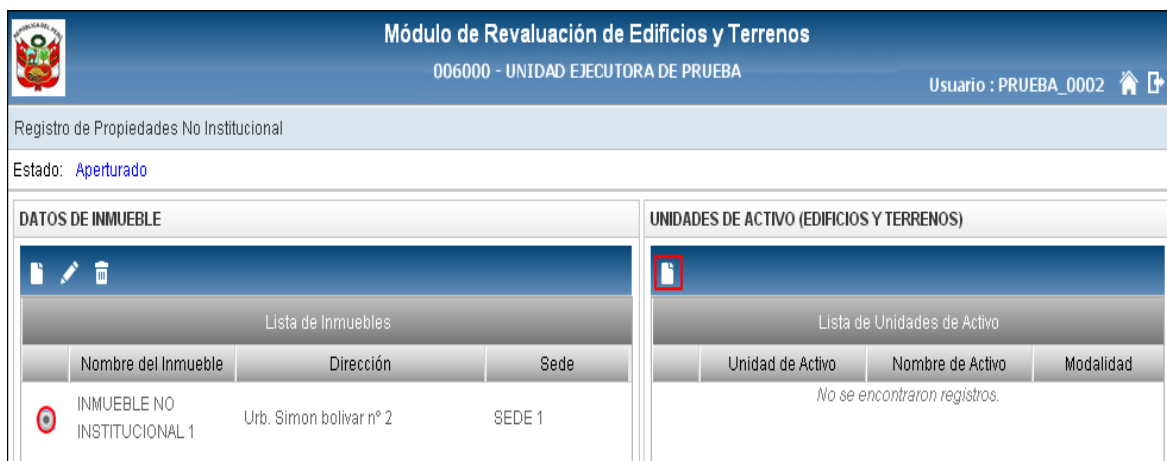
Si el Inmueble tiene Edificios registrados, el Módulo no permitirá la eliminación y mostrará el siguiente mensaje restrictivo.



Luego de registrar el Inmueble, se procederá a registrar sus Unidades de Activo. El Módulo mostrará la ventana para el registro del Terreno si selecciono la opción **SI** en el campo **Tiene Terreno?**, caso contrario mostrará la ventana para el registro de la Unidad de Activo Edificio.

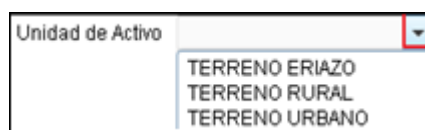
#### 5.2.1.2.1.1. Registrar Unidad de Activo –Terreno (Ajuste)

Para el registro de la Unidad de Activo Terreno, seleccionar el Inmueble correspondiente, y luego dar clic en el icono **Nuevo**.



El Módulo mostrará la ventana ‘**Registro de Unidad de Activo – Terreno**’, con los siguientes campos:

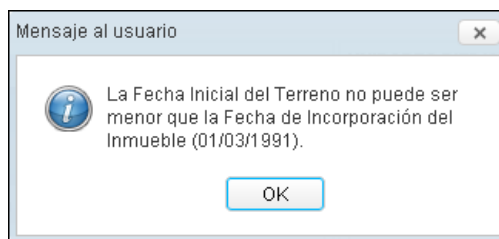
- **Nombre del Inmueble:** Mostrará el nombre del Inmueble previamente registrado.
- **Modalidad de Activo:** Por defecto mostrará la modalidad ‘**Administración Funcional**’.
- **Unidad de Activo (\*):** Permite seleccionar el tipo de Unidad de Activo correspondiente a Terrenos, activando la barra de despliegue.



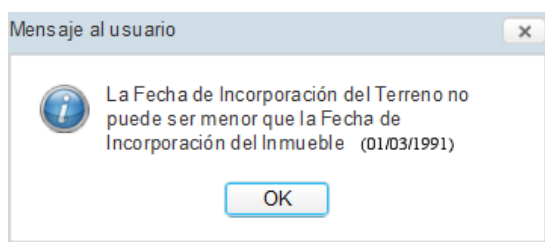
- **Ubicación\*:** Permite registrar la dirección del terreno.
- **Cuenta Contable:** Mostrará automáticamente la Cuenta Contable en función al Tipo de Terreno seleccionado en el campo **Unidad de Activo**.
- **Valores al 31/12/2013 :**
  - **Valores en Libros(S/.)\*:** Permite registrar el Valor del Terreno indicado en Libros, al 31/12/2013.
  - **Área del Terreno (m<sup>2</sup>)\*:** Permite registrar el área total del Terreno, en metros cuadrados (m<sup>2</sup>).
  - **Fecha Inicial (Antigüedad)\*:** Muestra por defecto la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble, permitiendo ser modificada. El Módulo validará que ésta no puede ser menor a la Fecha de Incorporación del Inmueble, mostrando el siguiente mensaje al Usuario:


---

\*Datos Obligatorios



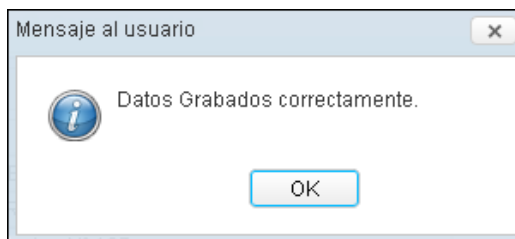
- o **Fecha Incorporación Patrimonial\***: Fecha en que el Terreno es incorporado en el Registro Patrimonial. Por defecto tomará la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble. El Módulo validará que no sea menor a la Fecha Inicial , mostrando el siguiente mensaje:





Seguidamente, dar clic en el botón **Grabar** .

| UNIDAD DE ACTIVO           |   |                             |            |
|----------------------------|---|-----------------------------|------------|
| Nombre del Inmueble        | Inmueble no institucional   |                             |            |
| Modalidad de Activo        | Administración Funcional  |                             |            |
| Unidad de Activo           | TERRENO RURAL   |                             |            |
| Ubicación                  | Urb. Simón Bolívar N° 2   |                             |            |
| Cuenta contable            | 1502.010501 Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo |                             |            |
| Valores al 31/12/2013      |   |                             |            |
| Valor en Libros (S/.)      | 2,223.95  | Área del Terreno (m2)       | 500.00     |
| Fecha Inicial (Antigüedad) | 01/03/1991  | Fecha Incorporación Patrim. | 01/03/1991 |

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en OK para finalizar la operación:



Automáticamente, en el Campo **'Lista de Unidades de Activo'**, se visualizarán los datos correspondientes al Terreno registrado. Al seleccionar el registro del Terreno se activarán los iconos **'Editar'**  y **'Eliminar'** .



Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos  
006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  
Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional

Estado: [Aperturado](#)

| DATOS DE INMUEBLE   | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |                          |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
|---|---|--------------------------|------|-----------------------------|-------------------------|--------|--|------------------|------------------|-----------|----------------|---------|--------------------------|
| <div style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> </div> <div style="background-color: #ccc; text-align: center; padding: 2px;">Lista de Inmuebles</div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Nombre del Inmueble</th> <th style="width: 30%;">Dirección</th> <th style="width: 40%;">Sede</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1</td> <td>Urb. Simon bolivar nº 2</td> <td>SEDE 1</td> </tr> </tbody> </table> | Nombre del Inmueble                       | Dirección                | Sede | INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar nº 2 | SEDE 1 | <div style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> </div> <div style="background-color: #ccc; text-align: center; padding: 2px;">Lista de Unidades de Activo</div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Unidad de Activo</th> <th style="width: 30%;">Nombre de Activo</th> <th style="width: 40%;">Modalidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TERRENO URBANO</td> <td>TERRENO</td> <td>ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL</td> </tr> </tbody> </table> | Unidad de Activo | Nombre de Activo | Modalidad | TERRENO URBANO | TERRENO | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |
| Nombre del Inmueble   | Dirección                                 | Sede                     |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1   | Urb. Simon bolivar nº 2                   | SEDE 1                   |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| Unidad de Activo  | Nombre de Activo                          | Modalidad                |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| TERRENO URBANO  | TERRENO                                   | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |

### Editar Unidad de Activo – Terreno

Para modificar los datos registrados de un Terreno, seleccionar el registro del Inmueble correspondiente y el registro del Terreno, luego dar clic en el icono **Editar**

Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos  
006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  
Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional

Estado: [Aperturado](#)

| DATOS DE INMUEBLE   | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS) |                          |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
|---|---|--------------------------|------|-----------------------------|-------------------------|--------|--|------------------|------------------|-----------|----------------|---------|--------------------------|
| <div style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> </div> <div style="background-color: #ccc; text-align: center; padding: 2px;">Lista de Inmuebles</div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Nombre del Inmueble</th> <th style="width: 30%;">Dirección</th> <th style="width: 40%;">Sede</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1</td> <td>Urb. Simon bolivar nº 2</td> <td>SEDE 1</td> </tr> </tbody> </table> | Nombre del Inmueble                       | Dirección                | Sede | INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar nº 2 | SEDE 1 | <div style="background-color: #0056b3; color: white; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> </div> <div style="background-color: #ccc; text-align: center; padding: 2px;">Lista de Unidades de Activo</div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Unidad de Activo</th> <th style="width: 30%;">Nombre de Activo</th> <th style="width: 40%;">Modalidad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TERRENO URBANO</td> <td>TERRENO</td> <td>ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL</td> </tr> </tbody> </table> | Unidad de Activo | Nombre de Activo | Modalidad | TERRENO URBANO | TERRENO | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |
| Nombre del Inmueble   | Dirección                                 | Sede                     |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1   | Urb. Simon bolivar nº 2                   | SEDE 1                   |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| Unidad de Activo  | Nombre de Activo                          | Modalidad                |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |
| TERRENO URBANO  | TERRENO                                   | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |      |                             |                         |        |  |                  |                  |           |                |         |                          |

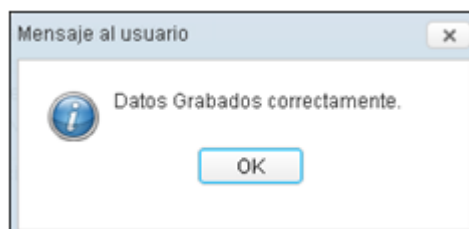
El Módulo presentará la ventana **‘Edición de Unidad de Activo -Terreno’** con los datos registrados para su modificación.

Efectuar las modificaciones correspondientes y luego dar clic en el botón **Grabar** para guardar los cambios realizados.

Edición de Unidad de Activo - Terreno

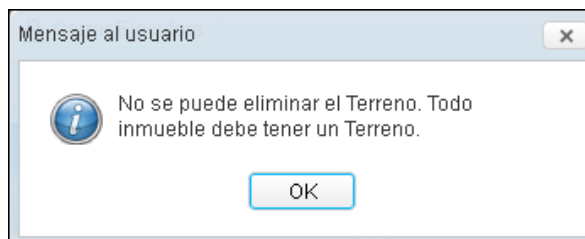
|                            |   |                             |            |
|----------------------------|---|-----------------------------|------------|
| <b>UNIDAD DE ACTIVO</b>    |   |                             |            |
| Nombre del Inmueble        | Inmueble no institucional   |                             |            |
| Modalidad de Activo        | Administración Funcional  |                             |            |
| Unidad de Activo           | TERRENO RURAL   |                             |            |
| Ubicación                  | Urb. Simón Bolívar N° 2   |                             |            |
| Cuenta contable            | 1502.010501 Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo |                             |            |
| Valores al 31/12/2013      |   |                             |            |
| Valor en Libros (S/.)      | 2,223.95  | Área del Terreno (m2)       | 500.00     |
| Fecha Inicial (Antigüedad) | 01/03/1991  | Fecha Incorporación Patrim. | 01/03/1991 |

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK** para finalizar la operación:




### **Eliminar Unidad de Activo – Terreno**

Los terrenos no podrán ser eliminados como Unidad de Activo, debiendo eliminarse el registro del Inmueble. El Módulo mostrará el siguiente mensaje:



#### **5.2.1.2.1.2. Registrar Unidad de Activo – Edificio (Ajuste)**

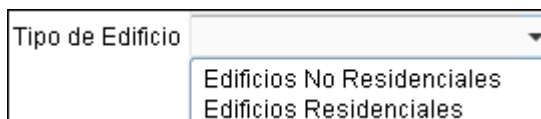
Ingresar al icono **Nuevo**  del Campo 'Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)' para realizar el registro del Edificio.



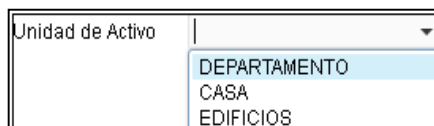
El Módulo mostrará la ventana **‘Registro de Unidad de Activo – Edificio’**, con los siguientes campos:

✓ **Unidad de Activo:**

- **Nombre del Inmueble:** Muestra el nombre del Inmueble registrado previamente.
- **Modalidad de Activo:** Por defecto mostrará la modalidad **‘Administración Funcional’**.
- **Tipo de Edificio (☺):** Permite seleccionar el Tipo de Edificio, activando la barra de despliegue☺. Se mostrarán los Tipos de Edificios relacionados a la Modalidad **‘Administración Funcional’**.



- **Unidad de Activo \*:** Permite seleccionar la Unidad de Activo relacionados al tipo de Edificio, activando la barra de despliegue☺.



- **Nombre del Activo \*:** Permite registrar el Nombre o Descripción de la Unidad de Activo Edificio.
- **Ubicación Física \*:** Permite registrar en que ubicación dentro del Inmueble se encuentra ubicada la Unidad de Activo Edificio.

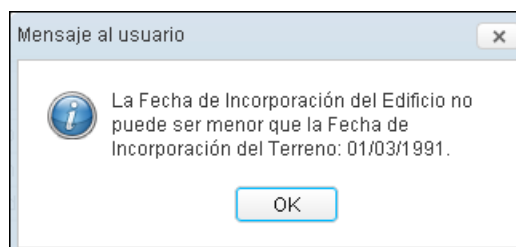
---

\* **Datos Obligatorios**

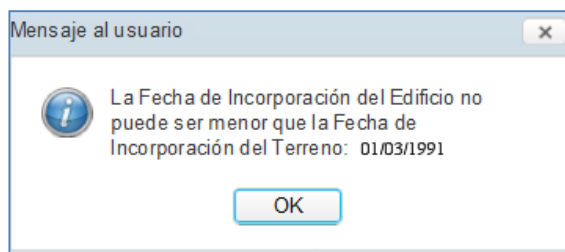
- **Cuenta Contable:** Mostrará automáticamente la Cuenta Contable correspondiente a la modalidad '**Administración Funcional**'.

✓ **Valores al 31/12/2013 :**

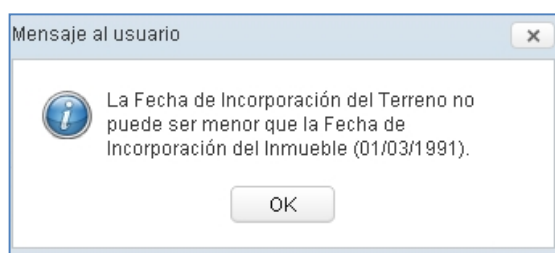
- **Valor Inicial(S/.)\*:** Permite registrar el Valor de adquisición o construcción de la Unidad de Activo Edificio.
- **Fecha Inicial (Antigüedad)\*:** La Fecha Inicial se muestra bloqueada y toma por defecto la Fecha de Incorporación Patrimonial de la Unidad de Activo Terreno.
- **Fecha de Incorporación Patrimonial\*:** Es la fecha en que se incorporó contablemente el Edificio a la Unidad Ejecutora. Por defecto mostrará la Fecha de Incorporación Patrimonial del Terreno, la misma que no puede ser menor que la Fecha de Incorporación del terreno, el Módulo validará con el siguiente mensaje:



El Módulo validará que la Fecha de Incorporación Patrimonial sea igual o superior a la Fecha Inicial de la Unidad de Activo Terreno, caso contrario mostrará el siguiente mensaje:



Si el Inmueble no cuenta con terreno, la validación será con la Fecha de Incorporación Patrimonial del Inmueble.



- **Vida Útil (Años)\*:** Es la Vida Útil registrada por la Entidad al incorporar la Unidad de Activo Edificio en su Patrimonio Institucional.

- **Tasa de Depreciación (%)\*:** Corresponde al porcentaje de Depreciación obtenido automáticamente en función a la Vida Útil de la Unidad de Activo Edificio.



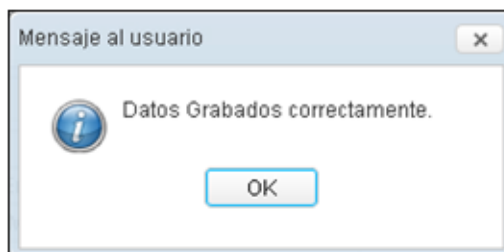
**Nota:** Los Edificios y Terrenos en ‘Administración Funcional’ están exceptuados del proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación.

Seguidamente, dar clic en el botón **Grabar** , para guardar los datos.

Registro de Unidad de Activo - Edificio

| UNIDAD DE ACTIVO           |  |
|----------------------------|--|
| Nombre del Inmueble        | Inmueble no institucional  |
| Modalidad de Activo        | Administración Funcional   |
| Tipo de Edificio           | Edificios Residenciales  |
| Unidad de Activo           | EDIFICIOS  |
| Nombre del Activo          | Edificio Administrativo  |
| Ubicación Física           | Pabellón Administrativo  |
| Cuenta contable            | 1501.010201 Viviendas Residenciales por Administración Funcional - ( |
| Valores al 31/12/2013      |  |
| Valor Inicial (S/.)        | 16,477,046.00  |
| Fecha Inicial (Antigüedad) | 01/03/1991   |
| F. Incorp. Patrimonial     | 01/03/1991   |
| Vida Útil (Años)           | 33   |
| Tasa de Depreciación (%)   | 3.00   |

El Módulo emitirá el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK** para finalizar la operación:



Automáticamente, en el Campo ‘Lista de Unidades de Activo’, se visualizarán los datos correspondientes al Edificio. Asimismo, Al seleccionar el registro de la Unidad de Activo Edificio se activarán los iconos ‘**Editar**’ y ‘**Eliminar**’.

**Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos**  
 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA

Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional

Estado: [Aperturado](#)

| DATOS DE INMUEBLE                                 |                         |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)     |                         |                          |
|---|-------------------------|--------|---|-------------------------|--------------------------|
|   |                         |        |   |                         |                          |
| Lista de Inmuebles                                |                         |        | Lista de Unidades de Activo                   |                         |                          |
| Nombre del Inmueble                               | Dirección               | Sede   | Unidad de Activo                              | Nombre de Activo        | Modalidad                |
| <input type="radio"/> INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar nº 2 | SEDE 1 | <input type="radio"/> TERRENO URBANO          | TERRENO                 | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |
| <input checked="" type="radio"/>                  |                         |        | <input checked="" type="radio"/> DEPARTAMENTO | Edificio Administrativo | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |

### Editar Unidad de Activo - Edificio

Para modificar los datos de una Unidad de Activo Edificio, seleccionar el registro del Inmueble correspondiente y el registro del Edificio, luego dar clic en el icono **Editar** del campo 'Unidades de Activo (Edificios y Terrenos)'.

**Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos**  
 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA

Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional

Estado: [Aperturado](#)

| DATOS DE INMUEBLE  |                         |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)     |                         |                          |
|--|-------------------------|--------|---|-------------------------|--------------------------|
|  |                         |        |   |                         |                          |
| Lista de Inmuebles   |                         |        | Lista de Unidades de Activo                   |                         |                          |
| Nombre del Inmueble  | Dirección               | Sede   | Unidad de Activo                              | Nombre de Activo        | Modalidad                |
| <input checked="" type="radio"/> INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar nº 2 | SEDE 1 | <input type="radio"/> TERRENO URBANO          | TERRENO                 | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |
| <input type="radio"/>  |                         |        | <input checked="" type="radio"/> DEPARTAMENTO | Edificio Administrativo | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |

El Módulo presentará la ventana **Edición de Unidad de Activo - Edificio** con los datos registrados para su modificación.

Efectuar las modificaciones correspondientes y luego dar clic en el botón **Grabar** para guardar los cambios realizados.

Edición de Unidad de Activo - Edificio

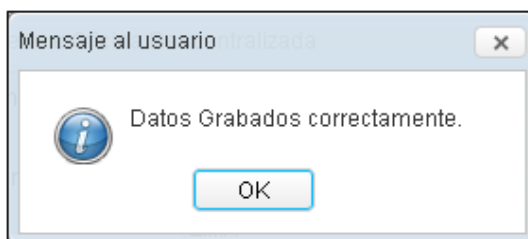
**UNIDAD DE ACTIVO**

Nombre del Inmueble: Inmueble no institucional  
 Modalidad de Activo: Administración Funcional  
 Tipo de Edificio: Edificios Residenciales  
 Unidad de Activo: EDIFICIOS  
 Nombre del Activo: Edificio Administrativo  
 Ubicación Física: Pabellón Administrativo  
 Cuenta contable: 1501.010201 Viviendas Residenciales por Administración Funcional - (

Valores al 31/12/2013

Valor Inicial (S/.) 16,477,046.00 Fecha Inicial (Antigüedad) 01/03/1991 F. Incorp. Patrimonial 01/03/1991  
 Vida Útil (Años) 33 Tasa de Depreciación (%) 3.00

El Módulo mostrará el siguiente mensaje al Usuario, al cual dará clic en **OK** para finalizar la operación:



### **Eliminar Unidad de Activo – Edificio**

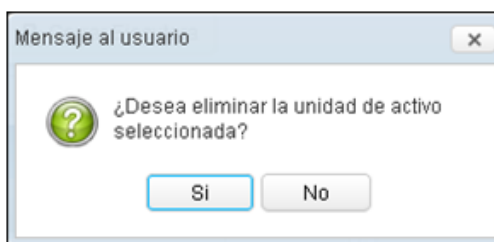
Para eliminar un registro de Edificio, seleccionar el Inmueble, seleccionar el registro del Edificio y luego dar clic en el icono **Eliminar** .

Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos  
 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  
 Usuario : PRUEBA\_0002

Registro de Propiedades No Institucional  
 Estado: Aperturado

| DATOS DE INMUEBLE           |                         |        | UNIDADES DE ACTIVO (EDIFICIOS Y TERRENOS)     |                         |                          |
|-----------------------------|-------------------------|--------|---|-------------------------|--------------------------|
| Nombre del Inmueble         | Dirección               | Sede   | Unidad de Activo                              | Nombre de Activo        | Modalidad                |
| INMUEBLE NO INSTITUCIONAL 1 | Urb. Simon bolivar n° 2 | SEDE 1 | <input type="radio"/> TERRENO URBANO          | TERRENO                 | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |
|                             |                         |        | <input checked="" type="radio"/> DEPARTAMENTO | Edificio Administrativo | ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL |

El Módulo mostrará el siguiente al Usuario, al cual dará clic en **Sí**, para eliminar:



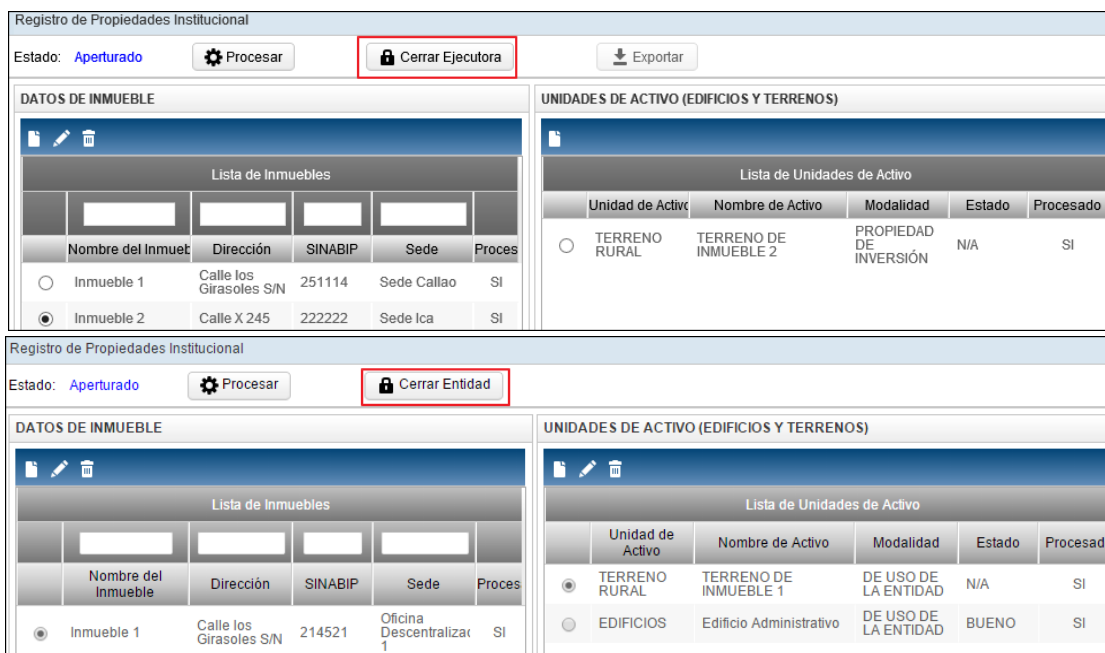
### 5.2.2. Cierre de Ejecutora

El Módulo permite realizar el **Proceso de Cierre** para las Unidades Ejecutoras y OPD's que cuenten o no con registros de sus Inmuebles y Unidades de Activo. A continuación se detalla el procedimiento para cada caso:

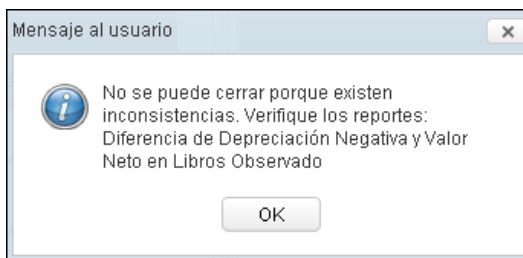
#### 5.2.2.1. Cierre de Ejecutora con Registro de Inmuebles

Para aquellas Unidades Ejecutoras u OPDs que han realizado registro de Inmuebles, luego de realizar el Proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación, todos los registros de Inmuebles y Unidades de Activo mostrarán el valor **SI** en la columna **Procesado**.

Para las Unidades Ejecutoras se procederá a realizar el Cierre de los registros dando clic en el botón **Cerrar Ejecutora** . Para las OPDs el cierre los realizará dando clic en el botón **Cerrar Entidad** .



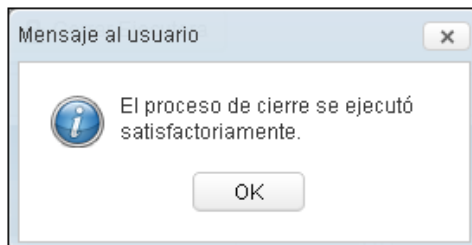
De existir inconsistencia por Depreciación Negativa y/o Valor Neto en Libros en las Unidades de Activos Edificios, no se podrá realizar el proceso de cierre, mostrando el Módulo el siguiente mensaje al Usuario:





**Nota:** El Usuario podrá verificar estos resultados en los reportes 'Diferencia de Depreciación Negativa' y 'Valor Neto en Libros Observado'.

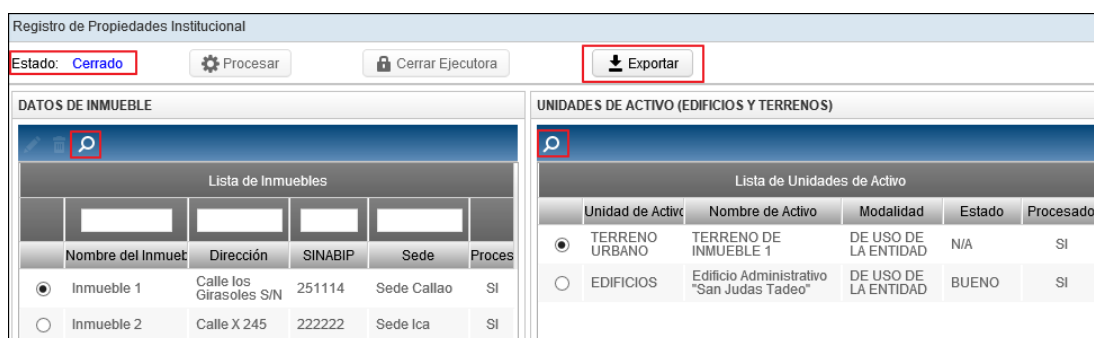
De no tener datos observados, al realizar el proceso de cierre el Módulo mostrará un mensaje al Usuario confirmando el Proceso de Cierre:



Luego de dar **OK** al mensaje, automáticamente en la ventana **Registro de Propiedad Institucional** el Estado se mostrará **Cerrado** y los registros solo se podrán visualizar a modo de consulta, ingresando al icono **Ver Datos** .



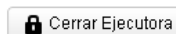
Para las Unidades Ejecutoras, se activará el botón **Exportar** el mismo que permitirá exportar la información registrada de los Inmuebles y sus Unidades de Activo para su importación al SIGA Módulo de Patrimonio, el cual es detallado más adelante.



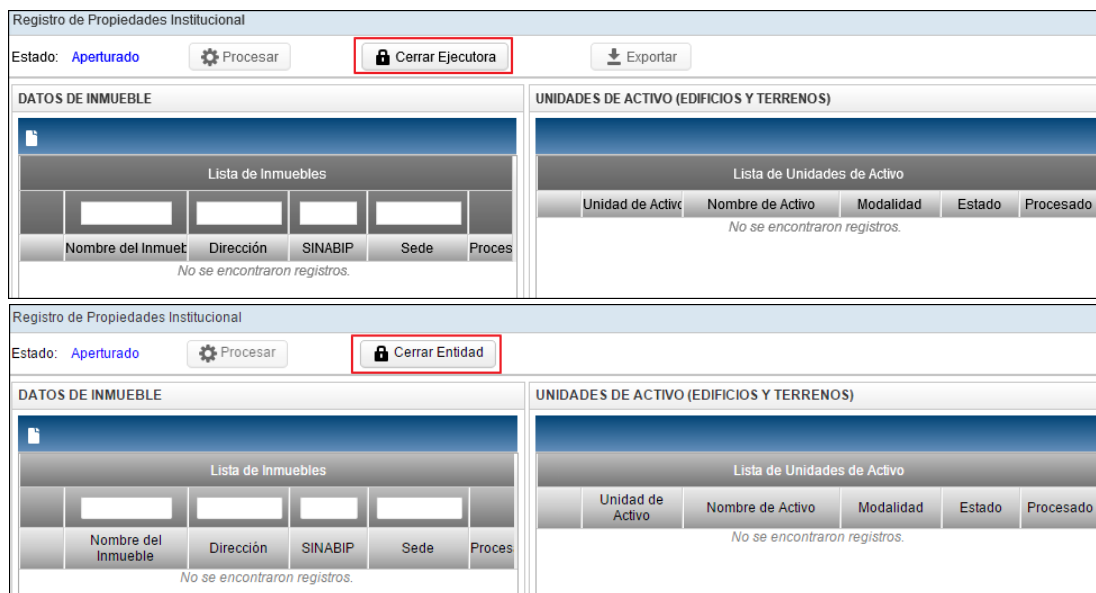
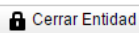
**Nota:** Solo el Pliego podrá Aperturar los registros de las Unidades Ejecutoras que le pertenecen.

### 5.2.3. Cierre de Ejecutora sin Registro de Inmuebles

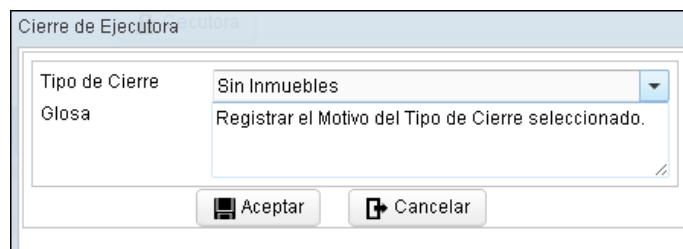
Si no se tiene registro de Inmuebles, el Módulo también les permitirá realizar el **Proceso de Cierre**, para ello las Unidades Ejecutoras darán clic en el botón **Cerrar Ejecutora**



. Para las Entidades de tipo OPDs el cierre los realizará dando clic en el botón **Cerrar Entidad**

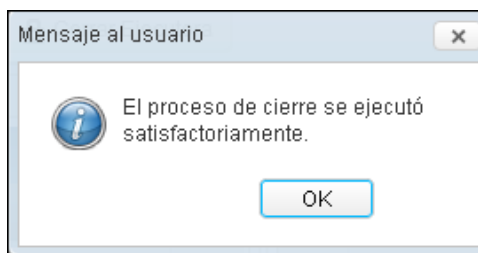


El Módulo mostrará la ventana **Cierre de Ejecutora**, en la cual el Usuario seleccionará el Tipo de Cierre y registrará una Glosa.




- ✓ **Tipo de Cierre:** Se visualizará las siguientes alternativas, activando la barra de despliegue ▾:
  - En Proceso de Liquidación
  - Sin Presupuesto y Contabilidad
  - Sin Inmuebles
  - Otros
  
- ✓ **Glosa:** Permite registrar el motivo o justificación del Tipo de Cierre seleccionado.

Para finalizar, dará clic en el botón **Aceptar** , mostrándose el siguiente mensaje al Usuario:



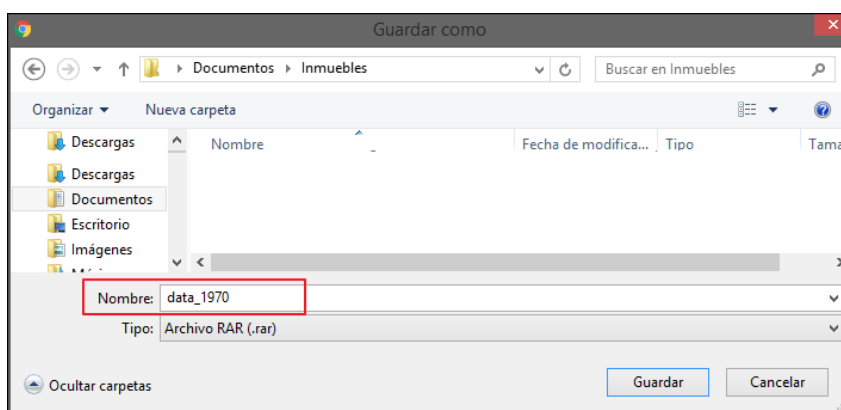
### 5.2.4. Exportar información para el SIGA MP

Cuando la Unidad Ejecutora haya realizado el Cierre de su Unidad, podrá exportar la información de los inmuebles a través de un archivo **.RAR** generado por el Módulo para su importación al SIGA Módulo de Patrimonio cliente para su administración, control y seguimiento correspondiente.

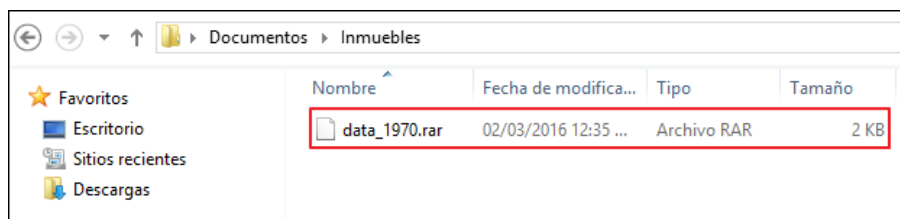
Para ello, dar clic en el botón **Exportar**  .



El Usuario guardará en la ruta correspondiente el archivo de nombre data\_ seguido del código de la Unidad Ejecutora, luego dará clic en el botón **Guardar**:



El Usuario verificará que el archivo **.RAR** se haya guardado en la ruta indicada.



**Nota:** Este archivo .RAR contiene los datos de los Inmuebles de la Unidad Ejecutora, la misma que se podrá importar al SIGA Módulo de Patrimonio cliente/servidor.

### 5.3. Reportes

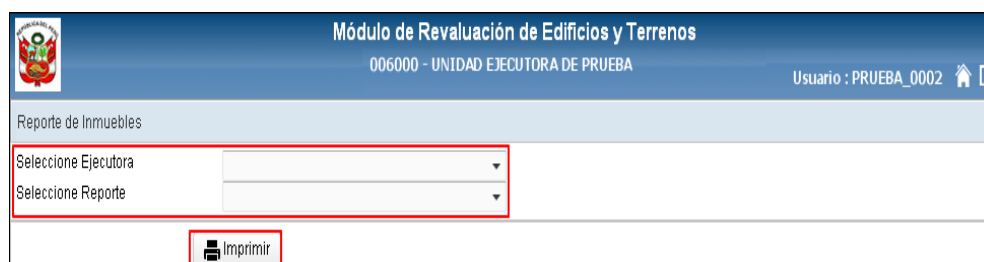
Esta opción permite a las Unidades Ejecutoras u OPD's obtener los Reportes y Asientos Contables como resultado de los procesos de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de Edificios y Terrenos, al 31/12/2013.

#### 5.3.1. Reportes de Inmuebles

El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: **“Reportes - Reportes de Inmuebles”**.



Ingresando a esta opción, el Módulo presentará la ventana **Reporte de Inmuebles**, la misma que contiene los campos: Seleccione Ejecutora y Seleccione Reporte, así como el botón **Imprimir**



Para las Entidades de tipo **OPDs**, por ser Ejecutora y Pliego a la vez, en la ventana se mostrará el campo **Tipo de reporte**, permitiendo obtener los reportes a nivel de Ejecutora y a nivel de Pliego.

En esta sección se detallarán los reportes a nivel de Ejecutora:

- ✓ **Seleccione Ejecutora:** Permite seleccionar la Ejecutora, activando la barra de despliegue.

- ✓ **Seleccione Reporte:** Permite seleccionar el reporte, activando la barra de despliegue:

- ✓ **Botón Imprimir** : Permite visualizar el reporte seleccionado.

A continuación, se detallan los reportes que pueden obtenerse:

### 5.3.1.1. Relación de Inmuebles por Sedes

Este reporte permite obtener por Sede la relación detallada de los Inmuebles de Propiedad Institucional y No Institucional, al 31/12/2013.

Asimismo, la información podrá obtenerse por País, es por ello que al seleccionar el reporte se mostrará el filtro País, cuya funcionalidad se detalla a continuación:

- ✓ **País:** Permite seleccionar un País, activando la barra de despliegue ▾. Al seleccionar Perú se solicitará se seleccione el Departamento, Provincia y Distrito. Asimismo, por cada filtro se tendrá la opción **Todos**.

Reporte de Inmuebles

Tipo de reporte  Por Ejecutora  Por Pliego

Seleccione Ejecutora 006000 UNIDAD EJECUTORA PRUEBA ▾

Seleccione Reporte Relación de Inmuebles por Sedes ▾

País Perú ▾

Departamento ▾

Provincia ▾

Distrito ▾

Imprimir

El detalle del reporte mostrará la siguiente información: Sede y Nombre del Inmueble, Código SINABIP, Costos Posteriores (Muestra el valor ‘Sí’ cuando corresponda), Ubicación Geográfica / Ubicación Física del Inmueble, Referencia del Inmueble (Modalidad y Fines de Uso), Incorporación Patrimonial (Tipo y Fecha). Al final del reporte se mostrará el número total de Inmuebles.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera del reporte se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                   |                                    |             | <b>Relación de Inmuebles por Sedes</b>                      |                         |                         |                           | Fecha :<br>Hora : 16:48<br>Página : 1 de 2 |
|--|-------------------|------------------------------------|-------------|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| AI 31/12/2013  |                   |                                    |             | Información al 31 de Diciembre del 2015                     |                         |                         |                           |  |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA   |                   | ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA |             | UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA      |                         | Propiedad Institucional |                           |  |
| N°   | Sedes / Inmuebles | Código SINABIP                     | Costo Post. | Ubicación Geográfica / Ubicación Física                     | Referencia del Inmueble |                         | Incorporación Patrimonial |  |
|  |                   |                                    |             |   | Modalidad               | Fines de Uso            | Tipo                      | Fecha                                      |
| <b>Sede Ica</b>  |                   |                                    |             | ICA - ICA - ICA   |                         |                         |                           |  |
| 012  | Inmueble 2        | 222222                             |             | Calle X 245   | Propiedad de Inversión  | Administrativos         | Donación                  | 14/07/2000                                 |
| <b>Sede Callao</b>   |                   |                                    |             | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO - PROV. CALLAO - CALLAO |                         |                         |                           |  |
| 011  | Inmueble 1        | 251114                             | SI          | Calle los Graseos SN  | De uso de la Entidad    | Administrativos         | Compra                    | 03/08/2000                                 |
| Número total de Inmuebles : 2  |                   |                                    |             |   |                         |                         |                           |  |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                       |                |             | Fecha :<br>Hora : 15:43<br>Página : 1 de 1                    |                         |                       |                           |            |
|--|-----------------------|----------------|-------------|---|-------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|
| <b>Relación de Inmuebles por Sedes</b><br>Al 31/12/2013<br>Información al 31 de Diciembre del 2015   |                       |                |             |   |                         |                       |                           |            |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO<br>PROVINCIA : PROV. CALLAO<br>ENTIDAD : 0600 - OPD DE PRUEBA                             |                       |                |             |   |                         |                       |                           |            |
| Propiedad Institucional  |                       |                |             |   |                         |                       |                           |            |
| N°   | Sedes / Inmuebles     | Código SINABIP | Costo Post. | Ubicación Geográfica / Ubicación Física                       | Referencia del Inmueble |                       | Incorporación Patrimonial |            |
|  |                       |                |             |   | Modalidad               | Fines de Uso          | Tipo                      | Fecha      |
| <b>Oficina Descentralizada 1</b>   |                       |                |             | PIURA - PIURA - CASTILLA                                      |                         |                       |                           |            |
| 001  | Inmueble 1            | 214521         | SI          | Calle los Girasoles S/N                                       | De uso de la Entidad    | Administrativos       | Compra                    | 07/03/2008 |
| <b>Sede Lima</b>   |                       |                |             | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO - PROV. CALLAO - LA PERLA |                         |                       |                           |            |
| 004  | Inmueble 4            | 366555         |             | Calle B   | De uso de la Entidad    | Sociales y Culturales | Compra                    | 02/03/2009 |
| <b>Sede Bolivia</b>  |                       |                |             | BOLIVIA   |                         |                       |                           |            |
| 002  | Inmueble Sede Bolivia | 121447         |             | Los Laureles - La Paz   | De uso de la Entidad    | Residenciales         | Compra                    | 15/02/1989 |
| Número total de Inmuebles : 3  |                       |                |             |   |                         |                       |                           |            |



**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL** como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.2. Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes

El reporte mostrará por Sede el inventario de todos los Inmuebles de Propiedad Institucional y No Institucional, al 31/12/2013.

Asimismo, la información podrá obtenerse por Modalidad de Activo, Unidad de Activo y País, es por ello que al seleccionar el reporte se mostrarán los filtros que se detallan a continuación:

Reporte de Inmuebles

Tipo de reporte  Por Ejecutora  Por Pliego

Seleccione Ejecutora: 006000 UNIDAD EJECUTORA PRUEBA

Seleccione Reporte: Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes

Modalidad de Activo: TODOS

Unidad de Activo: TODOS

País: TODOS

Imprimir

- ✓ **Modalidad de Activo:** Permite seleccionar Todas o una Modalidad de Activo, activando la barra de despliegue

Modalidad de Activo: TODOS

- TODOS
- Propiedad de Inversión
- De uso de la Entidad
- Arrendamiento Financiero
- Afectación en Uso
- Obras Concluidas x Reclasificar
- Concesiones
- Usufructo
- Otros
- Administración Funcional

- ✓ **Unidad de Activo:** Permite seleccionar Todas o una Unidad de Activo, activando la barra de despliegue

|                  |   |
|------------------|---|
| Unidad de Activo | TODOS   |
|                  | TODOS   |
|                  | EDIFICACION PARA PLANTA DE MANIPULO Y PROCESOS DE PRODUCTOS HIDROBIOLOGICOS |
|                  | GARITA DE CONTROL   |
|                  | CAMAL   |
|                  | ALMACEN   |
|                  | AUDITORIO   |
|                  | BUNKER  |
|                  | GINNASIO  |
|                  | LOCAL COMERCIAL   |
|                  | MORGUE  |
|                  | PLANTA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS                                   |
|                  | TALLER  |
|                  | TORRE DE CONTROL DE PUERTOS Y AEROPUERTOS                                   |
|                  | TERRENO URBANO  |
|                  | TERRENO RURAL   |
|                  | TERRENO ERIAZO  |
|                  | EDIFICIOS   |
|                  | CASA  |
|                  | DEPARTAMENTO  |

- ✓ **País:** Permite seleccionar Todos o un País, activando la barra de despliegue . . Al seleccionar Perú se solicitará se seleccione el Departamento, Provincia y Distrito. Asimismo, por cada filtro se tendrá la opción **Todos**.

|      |            |
|------|------------|
| País | Perú       |
|      | TODOS      |
|      | AFGANISTAN |
|      | ALBANIA    |
|      | BELGICA    |
|      | BELICE     |
|      | BENIN      |
|      | ...        |

El detalle del reporte mostrará la siguiente información: Sede, Inmueble, Unidad de Activo, Ubicación Geográfica / Ubicación Física de la Sede y Unidad de Activo, Descripción de la Unidad de Activo, Área (m<sup>2</sup>) del Terreno, Estado de Conservación, Costos Posteriores (Muestra el valor 'SÍ' cuando corresponda), Referencias de la Unidad de Activo (Modalidad, Fines de Uso), Fecha Inicial de la Adquisición, Incorporación Patrimonial (Tipo, Fecha).

Al final del reporte se mostrará el total de Inmuebles, Edificios y Terrenos, así como un campo para la firma del Responsable de Control Patrimonial.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |   |   |                  |                    |                     |                 | Fecha : 10:10<br>Hora : 10:10<br>Página : 1 de 3 |                  |                             |                           |            |
|--|---|---|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes</b>  |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| Al 31/12/2013<br>Información al 31 de Diciembre del 2015   |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA               |   |   |                  |                    |                     |                 | Propiedad Institucional                          |                  |                             |                           |            |
| N°   | Sedes / Inmuebles / Unidad de Activo      | Ubicación Geográfica / Ubicación Física | Unidad de Activo | Área (m2)          | Estado Conservación | Costo Posterior | Referencia del Activo                            |                  | Fecha Inicial (Adquisición) | Incorporación Patrimonial |            |
|  |   |   |                  |                    |                     |                 | Modalidad  | Fines de Uso     |                             | Tipo                      | Fecha      |
| Sede Ica   |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| ICA - ICA - ICA  |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| 012  | Inmueble 2                                |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| 01   | TERRENO DE INMUEBLE 2                     | Calle X 245                             | TERRENO RURAL    | 80.00              |                     |                 | Propiedad de Inversión                           | Terrenos Rurales | 14/07/2000                  | Donación                  | 14/07/2000 |
| Sede Callao  |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO - PROV. CALLAO - CALLAO  |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| 011  | Inmueble 1                                |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| 01   | TERRENO DE INMUEBLE 1                     | Calle los Girasoles SIN                 | TERRENO URBANO   | 200.00             |                     | SÍ              | De uso de la Entidad                             | Terrenos Urbanos | 03/08/2000                  | Compra                    | 03/08/2000 |
| 02   | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | Calle los Girasoles SIN                 | EDIFICIOS        |                    |                     |                 | BUENO  | SÍ               | De uso de la Entidad        | Edificios Administrativos | 30/12/2000 |
| N° de Inmuebles : 2  |   | N° de Edificios : 1                     |                  | N° de Terrenos : 2 |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |
| Responsable de Control Patrimonial   |   |   |                  |                    |                     |                 |  |                  |                             |                           |            |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.



Para las Entidades de tipo OPDs en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                      |   |                  |                    |                     |                 | Fecha :<br>Hora : 15:48<br>Página : 1 de 1 |                           |                             |                           |            |
|--|--------------------------------------|---|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes</b><br>Al 31/12/2013<br>Información al 31 de Diciembre del 2015                              |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO<br>PROVINCIA : PROV. CALLAO<br>ENTIDAD : 0600 - OPD DE PRUEBA                             |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| Propiedad Institucional  |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| N°   | Sedes / Inmuebles / Unidad de Activo | Ubicación Geográfica / Ubicación Física | Unidad de Activo | Área (m2)          | Estado Conservación | Costo Posterior | Referencia del Activo                      |                           | Fecha Inicial (Adquisición) | Incorporación Patrimonial |            |
|  |                                      |   |                  |                    |                     |                 | Modalidad                                  | Fines de Uso              |                             | Tipo                      | Fecha      |
| Sede Bolivia <span style="float: right;">BOLIVIA</span>  |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| 002 Inmueble Sede Bolivia  |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| 01   | TERRENO DE INMUEBLE SEDE BOLIVIA     | Los Laureles - La Paz                   | TERRENO URBANO   | 220.00             |                     |                 | De uso de la Entidad                       | Terrenos Urbanos          | 15/02/1989                  | Compra                    | 15/02/1989 |
| 02   | Inmueble Sede Bolivia                | Los Laureles - La Paz                   | CASA             |                    | BUENO               |                 | De uso de la Entidad                       | Edificios Administrativos | 15/02/1989                  | Compra                    | 15/02/1989 |
| 03   | Edificio Administrativo Sede Bolivia | Los Laureles - La Paz                   | EDIFICIOS        |                    | BUENO               |                 | De uso de la Entidad                       | Edificios Administrativos | 15/02/1989                  | Compra                    | 15/02/1989 |
| N° de Inmuebles : 1  |                                      | N° de Edificios : 2                     |                  | N° de Terrenos : 1 |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |
| Responsable de Control Patrimonial   |                                      |   |                  |                    |                     |                 |  |                           |                             |                           |            |



**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL** como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.3. Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados

Este reporte listará el inventario de los Inmuebles y Unidades de Activos de Propiedad Institucional y No Institucional, con los valores históricos de las Unidades de Activo al 31/12/2013 y los nuevos valores obtenidos luego del proceso de Revaluación.

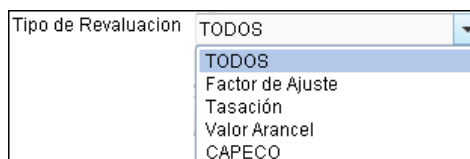
Al seleccionar este reporte, se mostrará el campo **¿Tiene Revaluación?** con las opciones **Con Revaluación** y **Sin Revaluación**, los cuales se detallan a continuación:

|   |  |
|---|--|
| Reporte de Inmuebles                    |  |
| Tipo de reporte                         | <input checked="" type="radio"/> Por Ejecutora <input type="radio"/> Por Pliego        |
| Seleccione Ejecutora                    | 006000 UNIDAD EJECUTORA PRUEBA   |
| Seleccione Reporte                      | Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados   |
| ¿Tiene revaluación?                     | <input checked="" type="radio"/> Con Revaluación <input type="radio"/> Sin Revaluación |
| Tipo de Revaluación                     | TODOS  |
| País                                    | TODOS  |
| <input type="button" value="Imprimir"/> |  |

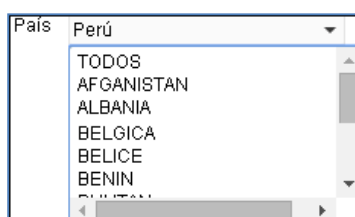
#### ✓ ¿Tiene Revaluación?:

- **Con Revaluación:** Al seleccionar esta opción, permitirá visualizar los valores de los Inmuebles y Unidades de Activo Revaluados.
  - **Tipo de Revaluación:** Esta opción se activará al seleccionar el campo **Con Revaluación**, el cual permite seleccionar el Tipo de

Revaluación, activando la barra de despliegue . Por defecto mostrará la opción Todos.



- **Sin Revaluación:** Al marcar el círculo  de esta opción, permitirá visualizar los valores de los Inmuebles y Unidades de Activo no Revaluados.
- ✓ **País:** Permite seleccionar el País, activando la barra de despliegue . Por defecto mostrará la opción Todos.



El detalle del reporte muestra la siguiente información: Sede/Inmueble/Unidad de Activo, Estado de Conservación para el caso de Edificaciones, Incorporación Patrimonial(Tipo, Fecha), Vida Útil en años (Actual, Modificada), Valores Actuales al 31/12/2013 (Valor Inicial, Depreciación Acumulada, Valor Deterioro, Valor Neto en Libros), Tipo de Revaluación, Valor Revaluados al 31/12/2013 (Valor Inicial, Depreciación Acumulada , Valor Neto en Libros).

Al final del reporte se muestra el número total de Inmuebles, Edificios y Terrenos, así como los Valores Totales antes y después del proceso de Revaluación y un campo para la firma del Usuario Responsable de Control Patrimonial.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |   |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 | Fecha :<br>Hora : 10:51<br>Página : 1 de 1 |                   |                                  |               |                   |
|--|---|-----------|-----------|---------------------------|------------|-----------|------|--------------------------------|---------------|-----------------|--|-------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados</b><br>Al 31/12/2013<br>Información al 31 de Diciembre del 2015                            |   |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA               |   |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 | Propiedad Institucional                    |                   |                                  |               |                   |
| N°   | Sedes / Inmuebles / Unidad de Activo      | Est. Con. | Área (m2) | Incorporación Patrimonial |            | Vida Útil |      | Valores Actuales al 31/12/2013 |               |                 |  | Tipo de Revaluac. | Valores Revaluados al 31/12/2013 |               |                   |
|  |   |           |           | Tipo                      | Fecha      | Act.      | Mod. | Valor Inicial                  | Deprec. Acum. | Valor Deterioro | Valor Neto Libros                          |                   | Valor Inicial                    | Deprec. Acum. | Valor Neto Libros |
| Sede Callao <span style="float: right;">PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO - PROV. CALLAO - CALLAO</span>                                   |   |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |
| 011  | Inmueble 1                                |           |           |                           |            |           |      | 16,477,046.00                  | 11,359,175.65 | 0.00            | 5,117,870.35                               |                   | 21,714,538.70                    | 3,528,612.55  | 18,185,926.15     |
| 02   | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | B         |           | Compra                    | 30/12/2000 | 33        | 80   | 16,477,046.00                  | 11,359,175.65 | 0.00            | 5,117,870.35                               | Indices           | 21,714,538.70                    | 3,528,612.55  | 18,185,926.15     |
| N° de Inmuebles : 1    N° de Edificios : 1    N° de Terrenos : 0   |   |           |           |                           |            |           |      | Totales :                      | 16,477,046.00 | 11,359,175.65   | 0.00                                       | 5,117,870.35      | 21,714,538.70                    | 3,528,612.55  | 18,185,926.15     |
| Responsable de Control Patrimonial   |   |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                      |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 | Fecha :<br>Hora : 16:03<br>Página : 1 de 1 |                   |                                  |               |                   |
|--|--------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------|------------|-----------|------|--------------------------------|---------------|-----------------|--|-------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados</b><br>Al 31/12/2013<br>Información al 31 de Diciembre del 2015                            |                                      |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO<br>PROVINCIA : PROV. CALLAO<br>ENTIDAD : 0600 - OPD DE PRUEBA                             |                                      |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 | Propiedad Institucional                    |                   |                                  |               |                   |
| N°   | Sedes / Inmuebles / Unidad de Activo | Est. Con. | Área (m2) | Incorporación Patrimonial |            | Vida Útil |      | Valores Actuales al 31/12/2013 |               |                 |  | Tipo de Revaluac. | Valores Revaluados al 31/12/2013 |               |                   |
|  |                                      |           |           | Tipo                      | Fecha      | Act.      | Mod. | Valor Inicial                  | Deprec. Acum. | Valor Deterioro | Valor Neto Libros                          |                   | Valor Inicial                    | Deprec. Acum. | Valor Neto Libros |
| Oficina Descentralizada 1 <span style="float: right;">PIURA - PIURA - CASTILLA</span>  |                                      |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |
| 001  | Inmueble 1                           |           |           |                           |            |           |      | 240,000.00                     | 1,800.00      | 0.00            | 238,200.00                                 |                   | 9,745,713.24                     | 9,566.33      | 9,736,146.91      |
| 01   | TERRENO DE INMUEBLE 1                |           | 120.00    | Compra                    | 07/03/2008 |           |      | 120,000.00                     |               |                 | 120,000.00                                 | Tasación          | 9,614,079.00                     |               | 9,614,079.00      |
| 02   | Edificio Administrativo              | B         |           | Compra                    | 07/03/2008 | 13        | 80   | 120,000.00                     | 1,800.00      | 0.00            | 118,200.00                                 | Indices           | 131,634.24                       | 9,566.33      | 122,067.91        |
| N° de Inmuebles : 1    N° de Edificios : 1    N° de Terrenos : 1   |                                      |           |           |                           |            |           |      | Totales :                      | 240,000.00    | 1,800.00        | 0.00                                       | 238,200.00        | 9,745,713.24                     | 9,566.33      | 9,736,146.91      |
| Responsable de Control Patrimonial   |                                      |           |           |                           |            |           |      |                                |               |                 |  |                   |                                  |               |                   |

**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.4. Resumen de Asientos Contables

Este reporte muestra la relación de Asientos Contables con información consolidada de los valores resultantes del proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de la Unidades de Activo.

Al seleccionar el reporte se activará el filtro **Sede**, el cual se detalla a continuación:

- ✓ **Sede:** Permite seleccionar Todas o una Sede, activando la barra de despliegue▾. Por defecto mostrará la Opción **Todos**.

Para visualizar el reporte, dará clic en el botón Imprimir. El detalle del reporte mostrará la siguiente información:

- Para el caso de **Edificaciones** :
  - Asiento Contable por **Modificación de Vida Útil** de los Edificios procesados por el Módulo.
  - Asiento Contable por el **Excedente de Revaluación** de los Edificios procesados de acuerdo a los Factores de Ajuste o Tasación.
  - Asiento Contable por **Estimación por Deterioro** de los Edificios cuyo valor de Tasación es menor que el Valor Neto en Libros.
  - Asiento Contable de **Reclasificación de Edificios y Terrenos de Propiedad de Inversión**.
- Para el caso de **Terrenos** :
  - Asiento Contable por **Excedente de Revaluación de** los Terrenos, procesados en función al Valor de Tasación, Indicadores de CAPECO o Valor Arancelario.

Para las Unidades Ejecutoras, se mostrará las Cuentas Contables en función al Plan Contable Gubernamental.

|  |                                       |                  |  |
|--|---------------------------------------|------------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas                                      |                                       | Fecha : 11/11/15 |  |
| Dirección General de Contabilidad Pública                              |                                       | Hora : 11:41     |  |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                        |                                       | Página : 1 de 1  |  |
| Versión  |                                       |                  |  |
| <b>Resumen de Asientos Contables</b>                                   |                                       |                  |  |
| <b>Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios y Terrenos</b> |                                       |                  |  |
| (En Nuevos Soles)  |                                       |                  |  |
| Información al 31 de Diciembre del 2015                                |                                       |                  |  |
| SECTOR   | : 99 - SECTOR DE PRUEBA               |                  |  |
| ENTIDAD  | : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA            |                  |  |
| UNIDAD EJECUTORA   | : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA |                  |  |
| SEDE   | : Sede Ica                            |                  |  |

| Cuenta  | Denominación                                     | Debe          | Haber         |
|---|--|---------------|---------------|
| <b>TERRENOS</b>   |  |               |               |
| 1: <u>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</u>         |  |               |               |
| 1502  | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                            | 19,880,000.00 |               |
| 1502.01   | Tierras Y Terrenos                               | 19,880,000.00 |               |
| 1502.0102   | Terrenos Rurales                                 | 19,880,000.00 |               |
| 1502.010297   | Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación        | 19,880,000.00 |               |
| 3001  | RESULTADOS NO REALIZADOS                         |               | 19,880,000.00 |
| 3001.01   | Excedente de Revaluación                         |               | 19,880,000.00 |
| 3001.0103   | Tierras Y Terrenos                               |               | 19,880,000.00 |
| 3001.010302   | Terrenos Rurales                                 |               | 19,880,000.00 |
| 2: <u>Reclasificación de Edificios y Terrenos a Propiedad de Inversión (C-100000-209)</u> |  |               |               |
| 1509  | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                         | 20,000,000.00 |               |
| 1509.02   | Activos No Producidos - Propiedades de Inversión | 20,000,000.00 |               |
| 1509.0201   | Tierras y Terrenos - Propiedades de Inversión    | 20,000,000.00 |               |
| 1509.020102   | Terrenos Rurales - Propiedades de Inversión      | 20,000,000.00 |               |
| 1502  | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                            |               | 20,000,000.00 |
| 1502.01   | Tierras Y Terrenos                               |               | 20,000,000.00 |
| 1502.0102   | Terrenos Rurales                                 |               | 20,000,000.00 |
| 1502.010201   | Terrenos Rurales - Costo                         |               | 120,000.00    |
| 1502.010297   | Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación        |               | 19,880,000.00 |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs la información se mostrará en función al Plan Contable General de Empresas.

|  |                                       |                  |  |
|--|---------------------------------------|------------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas                                      |                                       | Fecha : 16/10/15 |  |
| Dirección General de Contabilidad Pública                              |                                       | Hora : 16:10     |  |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                        |                                       | Página : 1 de 1  |  |
| Versión  |                                       |                  |  |
| <b>Resumen de Asientos Contables</b>                                   |                                       |                  |  |
| <b>Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios y Terrenos</b> |                                       |                  |  |
| (En Nuevos Soles)  |                                       |                  |  |
| Información al 31 de Diciembre del 2015                                |                                       |                  |  |
| DEPARTAMENTO   | : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO |                  |  |
| PROVINCIA  | : PROV. CALLAO                        |                  |  |
| ENTIDAD  | : 0600 - OPD DE PRUEBA                |                  |  |
| SEDE   | : Oficina Descentralizada 1           |                  |  |

| Cuenta   | Denominación                                 | Debe         | Haber        |
|--|--|--------------|--------------|
| <b>EDIFICIOS</b>   |  |              |              |
| 1: <u>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</u> |  |              |              |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO               | 11,634.24    |              |
| 332  | Edificaciones                                | 11,634.24    |              |
| 3321   | Edificaciones administrativas                | 11,634.24    |              |
| 33212  | Revaluación                                  | 11,634.24    |              |
| 39   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO     |              | 845.50       |
| 391  | Depreciación acumulada                       |              | 845.50       |
| 3914   | Inmuebles, maquinaria y equipo - Revaluación |              | 845.50       |
| 39141  | Edificaciones                                |              | 845.50       |
| 57   | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                     |              | 10,788.74    |
| 571  | Excedente de revaluación                     |              | 10,788.74    |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo               |              | 10,788.74    |
| <b>TERRENOS</b>  |  |              |              |
| 1: <u>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</u>  |  |              |              |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO               | 9,494,079.00 |              |
| 331  | Terrenos                                     | 9,494,079.00 |              |
| 3311   | Terrenos                                     | 9,494,079.00 |              |
| 33112  | Revaluación                                  | 9,494,079.00 |              |
| 57   | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                     |              | 9,494,079.00 |
| 571  | Excedente de revaluación                     |              | 9,494,079.00 |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo               |              | 9,494,079.00 |

Si se seleccionó **Todas las Sedes**, al final del reporte se mostrará los campos para la firma de los Responsables de Control Patrimonial, Contador General y Director General de Administración.

| TERRENOS   |   |                |
|--|---|----------------|
| 1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-208) |   |                |
| 1502   | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                     | 224,739,864.00 |
| 1502.01  | Tierras Y Terrenos                        | 224,739,864.00 |
| 1502.0101  | Terrenos Urbanos                          | 224,739,864.00 |
| 1502.010197  | Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación | 224,739,864.00 |
| 3001   | RESULTADOS NO REALIZADOS                  | 224,739,864.00 |
| 3001.01  | Excedente de Revaluación                  | 224,739,864.00 |
| 3001.0103  | Tierras Y Terrenos                        | 224,739,864.00 |
| 3001.010301  | Terrenos Urbanos                          | 224,739,864.00 |

|                                    |                  |                                    |
|------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| Responsable de Control Patrimonial | Contador General | Director General de Administración |
|------------------------------------|------------------|------------------------------------|



**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL** como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.5. Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional

#### 5.3.1.5.

Este reporte mostrará la información de los Asientos Contables de las Edificaciones y Terrenos en Administración Funcional de Propiedad No Institucional de las Unidades Ejecutoras, agrupados por Sede.

#### 5.3.1.5.

Al seleccionar el reporte se activará el filtro **Sede**, el cual se detalla a continuación:

#### 5.3.1.5.

Reporte de Inmuebles

Seleccione Ejecutora: 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA

Seleccione Reporte: Resumen de Asientos Contables por Administr:

Sede: 
 TODOS  
 sede2  
 sede1

Imprimir

- ✓ **Sede:** Permite seleccionar Todas o una Sede, activando la barra de despliegue. Por defecto mostrará la Opción **Todos**.

Para visualizar el reporte, dará clic en el botón Imprimir.

Si se seleccionó **Todas las Sedes**, al final del reporte se mostrará los campos para la firma del Responsables de Control Patrimonial, Contador General y Director General de Administración, caso contrario estos campos no se mostrarán.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión                    |   | Fecha :<br>Hora : 16:39<br>Página : 2 de 2 |                                    |
|---|---|--|------------------------------------|
| <b>Resumen de Asientos Contables</b><br><b>Edificios y Terrenos en Administración Funcional</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015 |   |  |                                    |
| SECTOR :  | 99 - SECTOR DE PRUEBA   |  |                                    |
| ENTIDAD :   | 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA  |  |                                    |
| UNIDAD EJECUTORA :  | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                             |  |                                    |
| SEDE :  | sede callao   |  |                                    |
| Cuenta  | Denominación  | Debe                                       | Haber                              |
| <b>EDIFICIOS</b>  |   |  |                                    |
| 1: <u>Asiento Contable por Administración Funcional (C-100000-207)</u>  |   |  |                                    |
| 1501  | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS   | 640,000.00                                 |                                    |
| 1501.02   | Edificios O Unidades No Residenciales                           | 640,000.00                                 |                                    |
| 1501.0298   | Edificios No Residenciales por Administración Funcional         | 640,000.00                                 |                                    |
| 1501.029801   | Edificios No Residenciales por Administración Funcional - Costo | 640,000.00                                 |                                    |
| 3201  | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL                                     |  | 640,000.00                         |
| 3201.99   | Otros   |  | 640,000.00                         |
| <b>TERRENOS</b>   |   |  |                                    |
| 1: <u>Asiento Contable por Administración Funcional (C-100000-207)</u>  |   |  |                                    |
| 1502  | ACTIVOS NO PRODUCIDOS   | 750,000.00                                 |                                    |
| 1502.01   | Tierras Y Terrenos  | 750,000.00                                 |                                    |
| 1502.0104   | Terrenos Urbanos por Administración Funcional                   | 70,000.00                                  |                                    |
| 1502.010401   | Terrenos Urbanos por Administración Funcional - Costo           | 70,000.00                                  |                                    |
| 1502.0105   | Terrenos Rurales por Administración Funcional                   | 680,000.00                                 |                                    |
| 1502.010501   | Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo           | 680,000.00                                 |                                    |
| 3201  | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL                                     |  | 750,000.00                         |
| 3201.99   | Otros   |  | 750,000.00                         |
| Responsable de Control Patrimonial  |   | Contador General                           | Director General de Administración |



**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las Unidades Ejecutoras que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.6. Reporte de Asientos Contables por Inmueble

#### 5.3.1.6.

Este reporte muestra a nivel de Inmueble los Asientos Contables de las Unidades de Activo procesadas por el Módulo.

#### 5.3.1.6.

Al seleccionar este reporte, el Módulo presentará automáticamente el filtro **Selecione Inmueble**, el cual se detalla a continuación:

#### 5.3.1.6.

|                     |   |
|---------------------|---|
| Seleccione Reporte  | Reporte de Asientos Contables por Inmueble  |
| Seleccione Inmueble | <div style="border: 1px solid red; padding: 2px;">         INMUEBLE 2<br/>         INMUEBLE 1<br/>         TODOS       </div> |

- ✓ **Seleccione Inmueble:** Permite seleccionar Todas o un Inmueble, activando la barra de despliegue . Por defecto mostrará la Opción **Todos**.

Para visualizar el reporte, dará clic en el botón Imprimir.

Para las Unidades Ejecutoras, se mostrará las Cuentas Contables en función al Plan Contable Gubernamental.

| Ministerio de Economía y Finanzas  |   | Fecha :         |                |
|--|---|-----------------|----------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública  |   | Hora : 16:17    |                |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                                    |   | Página : 1 de 1 |                |
| Versión  |   |                 |                |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Inmueble</b>                                  |   |                 |                |
| <b>(En Nuevos Soles)</b>   |   |                 |                |
| Información al 31 de Diciembre del 2015  |   |                 |                |
| SECTOR :   | 99 - SECTOR DE PRUEBA   |                 |                |
| ENTIDAD :  | 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA                                      |                 |                |
| UNIDAD EJECUTORA :   | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                           |                 |                |
| INMUEBLE :   | 011 Inmueble 1  |                 |                |
| Cuenta   | Denominación  | Debe            | Haber          |
| <b>Edificio Administrativo "San Judas Tadeo"</b>                                   |   |                 |                |
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</b> |   |                 |                |
| 1501   | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                       | 3,610,696.05    |                |
| 1501.02  | Edifcios O Unidades No Residenciales                          | 3,610,696.05    |                |
| 1501.0201  | Edifcios Administrativos                                      | 3,610,696.05    |                |
| 1501.020197  | Edifcios Administrativos - Ajuste por Revaluación             | 3,610,696.05    |                |
| 1508   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)                 |                 | 586,738.11     |
| 1508.01  | Depreciación Acumulada Edifcios Y Estructuras                 |                 | 586,738.11     |
| 1508.0102  | Edifcios O Unidades No Residenciales                          |                 | 586,738.11     |
| 1508.010297  | Edifcios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación |                 | 586,738.11     |
| 3001   | RESULTADOS NO REALIZADOS                                      |                 | 3,023,957.94   |
| 3001.01  | Excedente de Revaluación                                      |                 | 3,023,957.94   |
| 3001.0102  | Edifcios O Unidades No Residenciales                          |                 | 3,023,957.94   |
| 3001.010201  | Edifcios Administrativos                                      |                 | 3,023,957.94   |
| <b>TERRENO DE INMUEBLE 1</b>   |   |                 |                |
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</b>  |   |                 |                |
| 1502   | ACTIVOS NO PRODUCIDOS   | 224,739,864.00  |                |
| 1502.01  | Tierras Y Terrenos  | 224,739,864.00  |                |
| 1502.0101  | Terrenos Urbanos  | 224,739,864.00  |                |
| 1502.010197  | Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación                     | 224,739,864.00  |                |
| 3001   | RESULTADOS NO REALIZADOS                                      |                 | 224,739,864.00 |
| 3001.01  | Excedente de Revaluación                                      |                 | 224,739,864.00 |
| 3001.0103  | Tierras Y Terrenos  |                 | 224,739,864.00 |
| 3001.010301  | Terrenos Urbanos  |                 | 224,739,864.00 |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, la información se mostrará en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas  |   | Fecha :         |              |
|--|---|-----------------|--------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública  |   | Hora : 16:16    |              |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                                    |   | Página : 1 de 1 |              |
| Versión  |   |                 |              |
| <b>Reporte de Asientos Contables por Inmueble</b>                                  |   |                 |              |
| <b>(En Nuevos Soles)</b>   |   |                 |              |
| Información al 31 de Diciembre del 2015  |   |                 |              |
| DEPARTAMENTO :   | PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO                 |                 |              |
| PROVINCIA :  | PROV. CALLAO  |                 |              |
| ENTIDAD :  | 0600 - OPD DE PRUEBA                                |                 |              |
| INMUEBLE :   | 001 Inmueble 1                                      |                 |              |
| Cuenta   | Denominación  | Debe            | Haber        |
| <b>Edificio Administrativo</b>   |   |                 |              |
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</b> |   |                 |              |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 11,634.24       |              |
| 332  | Edificaciones                                       | 11,634.24       |              |
| 3321   | Edificaciones administrativas                       | 11,634.24       |              |
| 33212  | Revaluación   | 11,634.24       |              |
| 39   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS |                 | 845.50       |
| 391  | Depreciación acumulada                              |                 | 845.50       |
| 3914   | Inmuebles, maquinaria y equipo - Revaluación        |                 | 845.50       |
| 39141  | Edificaciones                                       |                 | 845.50       |
| 57   | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                            |                 | 10,788.74    |
| 571  | Excedente de revaluación                            |                 | 10,788.74    |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo                      |                 | 10,788.74    |
| <b>TERRENO DE INMUEBLE 1</b>   |   |                 |              |
| <b>1: Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</b>  |   |                 |              |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 9,494,079.00    |              |
| 331  | Terrenos  | 9,494,079.00    |              |
| 3311   | Terrenos  | 9,494,079.00    |              |
| 33112  | Revaluación   | 9,494,079.00    |              |
| 57   | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                            |                 | 9,494,079.00 |
| 571  | Excedente de revaluación                            |                 | 9,494,079.00 |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo                      |                 | 9,494,079.00 |





**Nota:** Para las Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación fue cerrado por la DGCP, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua. Aplica para el año 2014 y No aplica para las que realizaron su cierre de manera convencional.

### 5.3.1.7. Diferencia de Depreciación Negativa

Este reporte muestra la relación de los Edificios que presentan una diferencia de depreciación negativa, luego de haber realizado el Proceso de Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios de Propiedad Institucional.

Cálculo de la Modificación de Vida Útil y Revaluación

**UNIDAD DE ACTIVO**

Sede / Oficina Descent. SEDE CENTRAL  
 Nombre del Inmueble INMUEBLE 2  
 Nombre del Activo EDIFICIO PRINCIPAL  
 Ubicación Geográfica PERÚ/LIMA/LIMA/LIMA  
 Cuenta contable 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo

**MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL**

|                           | VIDA ÚTIL 33 AÑOS |                              | VIDA ÚTIL 80 AÑOS |                                     | Diferencia en Depreciación |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                           | Vida Útil         | Importes Actuales 31/12/2013 | Vida Útil         | Importes Reestructurados 31/12/2013 |                            |
| Costo de Adquisición (S/) | 33 años           | 100,000.00                   | 80 años           | 100,000.00                          | -15,250.00                 |
| Depreciación Acum. (S/)   | 13 año(s), 4      | 1,500.00                     | 13 año(s), 4      | 16,750.00                           |                            |
| Valor Neto en Libros (S/) |                   | 98,500.00                    |                   | 83,250.00                           |                            |

**CALCULO DE REVALUACIÓN**

|                           | (a)<br>Importes Reestructurados 31/12/2013 | Factor Ajuste Año 2005 | (b)<br>Importes Revaluados | (b) - (a)<br>Ajuste por Revaluación | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |
|---------------------------|--|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|
| Costo de Adquisición (S/) | 100,000.00                                 | 1.317866               | 131,786.60                 | 31,786.60                           |   |
| Depreciación Acum. (S/)   | 16,750.00                                  | 1.317866               | 22,074.26                  | 5,324.26                            |   |
| Valor Neto en Libros (S/) | 83,250.00                                  | 1.317866               | 109,712.34                 | 26,462.34                           | 26,462.34   |

**NUEVOS VALORES CALCULADOS AL 31/12/2013**

Valor Inicial (S/): 131,786.60    Depreciación Acum. (S/): 22,074.26    Valor Neto en Libros (S/): 109,712.34

Salir

El reporte mostrará la información a nivel de Sedes, Inmuebles y Unidades de Activo Edificios, con los siguientes datos: Número de Secuencia generado automáticamente por el Módulo, el mismo que identifica al Inmueble y Unidad de Activo, Nombre de la Sede, Inmueble y Unidad de Activo, Fecha de Incorporación Patrimonial, Vida Útil Actual y Modificada (en años), Valor Inicial, Depreciación Acumulada Actual, Depreciación Acumulada Reestructurada y Diferencia Negativa en Depreciación.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora.

Ministerio de Economía y Finanzas  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"  
 Versión

Fecha :  
 Hora : 16:34  
 Página : 1 de 1

**Diferencia de Depreciación Negativa**  
 Información al 31 de Diciembre del 2015

SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA  
 ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA  
 UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA

| N°  | Sede/Inmueble/Unidad Activo               | Fecha Incorporación | Vida Útil (años) |            | Valor Inicial | Valores de Depreciación Acumulada |                    | Diferencia en Depreciación (a-b) |
|---|---|---------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
|   |   |                     | Actual           | Modificado |               | Actual (a)                        | Reestructurado (b) |                                  |
| Sede Callao PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO-PROV. CALLAO-CALLAO |   |                     |                  |            |               |                                   |                    |                                  |
| 011   | Inmueble 1                                |                     |                  |            |               |                                   |                    |                                  |
| 02  | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | 30/12/2000          | 10               | 80         | 10,000.00     | 10,000.00                         | 1,845,866.21       | -1,835,866.21                    |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                             |                     |                  |            |               | Fecha :<br>Hora : 16:21<br>Página : 1 de 1 |                    |                                  |
|--|-----------------------------|---------------------|------------------|------------|---------------|--|--------------------|----------------------------------|
| <b>Diferencia de Depreciación Negativa</b>   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| Información al 31 de Diciembre del 2015  |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| PROVINCIA : PROV. CALLAO   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| ENTIDAD : 0600 - OPD DE PRUEBA   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| N°   | Sede/Inmueble/Unidad Activo | Fecha Incorporación | Vida Útil (años) |            | Valor Inicial | Valores de Depreciación Acumulada          |                    | Diferencia en Depreciación (a-b) |
|  |                             |                     | Actual           | Modificado |               | Actual (a)                                 | Reestructurado (b) |                                  |
| Oficina Descentralizada 1 PIURA-PIURA-CASTILLA   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| 001  | Inmueble 1                  |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| 02   | Edificio Administrativo     | 07/03/2008          | 13               | 80         | 1,800.00      | 1,800.00                                   | 8,720.83           | -6,920.83                        |
| Sede Bolivia BOLIVIA   |                             |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| 002  | Inmueble Sede Bolivia       |                     |                  |            |               |  |                    |                                  |
| 02   | Inmueble Sede Bolivia       | 15/02/1989          | 13               | 80         | 1,500.00      | 1,500.00                                   | 31,093.75          | -29,593.75                       |

### 5.3.1.8. Valor Neto en Libros Observado

Este reporte lista todas las Edificaciones con Fecha Fin de Vida Útil igual o menor al 31/12/2013 y sin embargo, cuentan con Valor Neto en Libros diferente a valor 1.00.

El detalle del reporte muestra la siguiente información a nivel de Sede: Sede , Ubicación Geográfica de la Sede, Inmuebles/Unidades de Activo , Fecha Inicial , Incorporación Patrimonial (Tipo, Fecha), Vida Útil en años, Fecha Fin Vida Útil, Valores al 31/12/2013 (Valor Inicial, Depreciación Acumulada, Valor Deterioro, Valor Neto en Libros).

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |   |               |                           |            |                  | Fecha :<br>Hora : 16:31<br>Página : 1 de 1 |                       |               |                 |                   |
|--|---|---------------|---------------------------|------------|------------------|--|-----------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| <b>Valor Neto en Libros Observado</b>  |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| Información al 31 de Diciembre del 2015  |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA   |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA   |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA   |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| N°   | Sede/Inmueble/Unidad Activo               | Fecha Inicial | Incorporación Patrimonial |            | Vida Útil (años) | Fecha Fin Vida Útil                        | Valores al 31/12/2013 |               |                 |                   |
|  |   |               | Tipo                      | Fecha      |                  |  | Valor Inicial         | Deprec. Acum. | Valor Deterioro | Valor Neto Libros |
| Sede Callao PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO-PROV. CALLAO-CALLAO  |   |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| 011  | Inmueble 1                                |               |                           |            |                  |  |                       |               |                 |                   |
| 02   | Edificio Administrativo "San Judas Tadeo" | 30/12/2000    | Compra                    | 30/12/2000 | 10               | 30/12/2010                                 | 11,356,176.65         | 10,000.00     | 0.00            | 11,346,176.65     |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |                                       | Fecha :<br>Hora : 16:27<br>Página : 1 de 1 |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
|---|---------------------------------------|--|---------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-------------------|
| <b>Valor Neto en Libros Observado</b><br>Información al 31 de Diciembre del 2015  |                                       |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| <table border="1"> <tr> <td>DEPARTAMENTO</td> <td>: PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO</td> </tr> <tr> <td>PROVINCIA</td> <td>: PROV. CALLAO</td> </tr> <tr> <td>ENTIDAD</td> <td>: 0600 - OPD DE PRUEBA</td> </tr> </table> |                                       |  |                           | DEPARTAMENTO | : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO | PROVINCIA           | : PROV. CALLAO        | ENTIDAD       | : 0600 - OPD DE PRUEBA |                   |
| DEPARTAMENTO  | : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| PROVINCIA   | : PROV. CALLAO                        |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| ENTIDAD   | : 0600 - OPD DE PRUEBA                |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| N°  | Sede/Inmueble/Unidad Activo           | Fecha Inicial                              | Incorporación Patrimonial |              | Vida Útil (años)                      | Fecha Fin Vida Útil | Valores al 31/12/2013 |               |                        |                   |
|   |                                       |  | Tipo                      | Fecha        |                                       |                     | Valor Inicial         | Deprec. Acum. | Valor Deterioro        | Valor Neto Libros |
| Sede Bolivia BOLIVIA  |                                       |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| 002   | Inmueble Sede Bolivia                 |  |                           |              |                                       |                     |                       |               |                        |                   |
| 02  | Inmueble Sede Bolivia                 | 15/02/1989                                 | Compra                    | 15/02/1989   | 13                                    | 15/02/2002          | 100,000.00            | 1,500.00      | 0.00                   | 98,500.00         |



**Nota:** Si la Unidad Ejecutora u OPD no realizó el proceso de Cierre, en el reporte se mostrará el texto: **NO OFICIAL**, como marca de agua.

### 5.3.1.9. Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable

Este reporte muestra la relación de las Edificaciones y Terrenos con información de los montos registrados en las Cuentas y Sub Cuentas Contables en los años 2014 y 2015.

Ingresando al Módulo, en la ventana **Reporte de Inmuebles** seleccionar la opción **Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable** como se muestra a continuación:

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
|                      | <b>Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos</b> |  |
|                      | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA<br>AÑO: 2014     |  |
| Reporte de Inmuebles |  |  |
| Seleccione Ejecutora | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                  |  |
| Seleccione Reporte   | Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta C      |  |

Simultáneamente, se activará el campo **Seleccione Inmueble**, en el cual el Usuario podrá seleccionar un Inmueble o la opción **Todos**. Luego dará clic en el botón **Imprimir** **Imprimir**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Reporte de Inmuebles |   |
| Seleccione Ejecutora | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                      |
| Seleccione Reporte   | Inventario de Edificios por Cuentas Contables c |
| Seleccione Inmueble  | Inmueble 2 Resid Uso Entidad Compra             |
|                      | Inmueble 3 Educ Uso Entidad Donación            |
|                      | Inmueble 4 Salud Prop Inv Donación              |
| Imprimir             |   |

El Sistema presentará el reporte **Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable**, mostrando la descripción de los inmuebles con modalidad de uso de la Entidad, Propiedad de Inversión y Administración Funcional, así como de las Unidades de Activo Edificios y Terrenos, indicando las Sub Cuentas y Cuentas, así como sus valores, en las columnas, Sub Total y Total, respectivamente. Además, en la columna Observación-se visualizará un mensaje en los inmuebles que no tuvieron Revaluación.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable Gubernamental.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |                         | Fecha :<br>Hora : 16:51<br>Página : 1 de 2 |  |
|---|-------------------------|--|--|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015   |                         |  |  |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  |                         |  |  |
| Cuenta Contable   | Sub Total               | Total                                      | Observación  |
| INMUEBLE: Inm Adm Funcional<br>CASA: Edif Adm Funcional 2014<br>1501.0298 Edificios No Residenciales por Administración Funcional<br>1501.029801 Edificios No Residenciales por Administración Funcional - Costo<br>TERRENO URBANO: TERRENO<br>1502.0104 Terrenos Urbanos por Administración Funcional<br>1502.010401 Terrenos Urbanos por Administración Funcional - Costo | 390.000.00<br>70.000.00 | 390.000.00<br>70.000.00                    | Sin Revaluación: Administración Funcional.<br>Sin Revaluación: Administración Funcional. |
| INMUEBLE: Inm Adm Funcional 2<br>TERRENO ERIAZO: TERRENO<br>1502.0106 Terrenos Eriazos por Administración Funcional<br>1502.010601 Terrenos Eriazos por Administración Funcional - Costo  | 547.000.00              | 547.000.00                                 | Sin Revaluación: Administración Funcional.   |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |   | Fecha :<br>Hora : 16:51<br>Página : 1 de 1 |             |
|---|---|--|-------------|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015   |   |  |             |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO<br>PROVINCIA : PROV. CALLAO<br>ENTIDAD : 2795 - SISTEMAS DE HOSPITALES CHALACOS  |   |  |             |
| Cuenta Contable   | Sub Total                               | Total                                      | Observación |
| INMUEBLE: Inmueble 1<br>EDIFICIOS: Edificio Administrativo<br>3321 Edificaciones administrativas<br>33211 Costo de adquisición o construcción<br>33212 Revaluación<br>TERRENO RURAL: TERRENO DE INMUEBLE 1<br>3311 Terrenos<br>33111 Costo<br>33112 Revaluación | 120.000.00<br>11.634.24<br>9.914.079.00 | 131.634.24<br>9.914.079.00                 |             |

**Nota:** Cuando el Módulo se encuentre en Estado Aperturado, se visualizará el texto **NO OFICIAL**, como marca de agua.

Para las **Edificaciones** se considera los siguientes casos:

- ✓ **Modalidad de Activo 'De uso de la Entidad':** Para las OPDs solo aplica la única Modalidad de Inmuebles: De uso de la Entidad.
  - Si la Edificación se revaluó con Factor de Ajuste o con Tasación mayor al Valor Neto en Libros histórico, el reporte mostrará el Valor de Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente y en la Cuenta Contable de

Ajuste por Revaluación, mostrará el Valor por el incremento de la Revaluación. La suma de estos valores se mostrará en la Cuenta Contable correspondiente al tipo de Edificación.

|                                  |  |               |   |                            |   |
|----------------------------------|--|---------------|---|----------------------------|---|
| Nombre del Activo                | DAS  |               |   |                            |   |
| Ubicación Geográfica             | PERÚ/ICA/PISCO/PARACAS   |               |   |                            |   |
| Cuenta Contable                  | 1501.020201 Instalaciones Educativas - Costo                               |               |   |                            |   |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> |  |               |   |                            |   |
|                                  | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil      Importes Actuales<br>31/12/2013 |               | <b>VIDA ÚTIL 80 AÑOS</b><br>Importes<br>Reestructurados<br>31/12/2013 | Diferencia en Depreciación |   |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 33 años  | 16,477,046.00 | 80 años   | 16,477,046.00              |   |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 13 año(s), 0   | 11,400,783.66 | 13 año(s), 0  | 2,677,519.98               | 8,723,263.68                                      |
| Valor Neto en Libros (S/.)       |  | 5,076,262.34  |   | 13,799,526.02              | 8,723,263.68                                      |
| <b>CALCULO DE REVALUACIÓN</b>    |  |               |   |                            |   |
|                                  | (a)  | Factor Ajuste | (b)   | (b) - (a)                  | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |
|                                  | Importes Reestructurados<br>31/12/2013                                     | Año 2005      | Importes Revaluados   | Ajuste por Revaluación     |   |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 16,477,046.00  | 1.317866      | 21,714,538.70   | 5,237,492.70               |   |

|  |                                     |               |             |  |
|--|-------------------------------------|---------------|-------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión:  |                                     |               |             | Fecha: 30/09/2014<br>Hora: 11:58<br>Página: 1 de 1 |
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014   |                                     |               |             |  |
| SECTOR   | 99 - SECTOR DE PRUEBA               |               |             |  |
| ENTIDAD  | 0096 - ENTIDAD DE PRUEBA            |               |             |  |
| UNIDAD EJECUTORA   | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA |               |             |  |
| Cuenta Contable  | Sub Total                           | Total         | Observación |  |
| INMUEBLE: INMUEBLE<br>DEPARTAMENTO: S-CAS<br>1501.0202 Instalaciones Educativas<br>1501.020201 Instalaciones Educativas - Costo<br>1501.020207 Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación | 16,477,046.00<br>5,237,492.70       | 21,714,538.70 |             |  |

- Si la Edificación está exceptuada del proceso de revaluación por los siguientes motivos: Tener Valor de Tasación, Arancel o CAPECO menor al Valor Neto en Libros histórico (Deterioro), ser mayor a 80 años, estar en mal estado (Deterioro), o tener fecha de incorporación mayor al 31/12/2010, o tener tipo de material "Otros Materiales (adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes)" y estar totalmente depreciado al 31/12/2013; en el reporte sólo se mostrará el Valor Inicial o Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente:

|                                  |  |              |   |                            |            |
|----------------------------------|--|--------------|---|----------------------------|------------|
| Nombre del Inmueble              | INMUEBLE   |              |   |                            |            |
| Nombre del Activo                | EDIFICIO   |              |   |                            |            |
| Ubicación Geográfica             | PERÚ/ICA/PISCO/PARACAS   |              |   |                            |            |
| Cuenta Contable                  | 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo                              |              |   |                            |            |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> |  |              |   |                            |            |
|                                  | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil      Importes Actuales<br>31/12/2013 |              | <b>VIDA ÚTIL 80 AÑOS</b><br>Importes<br>Reestructurados<br>31/12/2013 | Diferencia en Depreciación |            |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 33 años  | 4,204,596.00 | 80 años   | 4,204,596.00               |            |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 2 año(s), 6 mes(es)  | 320,600.45   | 2 año(s), 6 mes(es)   | 133,583.52                 | 187,016.93 |
| Valor Neto en Libros (S/.)       |  | 3,883,995.55 |   | 4,071,012.48               | 187,016.93 |

|  |                                     |   |   |
|--|-------------------------------------|---|---|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                     | Fecha : 09/10/2016<br>Hora : 15:47<br>Página : 1 de 1 |   |
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014                         |                                     |   |   |
| SECTOR :   | 99 - SECTOR DE PRUEBA               |   |   |
| ENTIDAD :  | 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA            |   |   |
| UNIDAD EJECUTORA :   | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA |   |   |
| Cuenta Contable  | Sub Total                           | Total   | Observación   |
| INMUEBLE: INMUEBLE DOS<br>EDIFICIOS: EDIFICIO  |                                     |   | Sin Revaluación por fecha incorporación mayor a 31/12/2010. |
| 1501.0201 Edificios Administrativos  |                                     | 4,204,596.00  |   |
| 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo  | 4,204,596.00                        |   |   |



**Nota:** El motivo por el que no fueron revaluadas estas edificaciones se mostrará en la columna **Observación**.

✓ **Modalidad de Activo 'Propiedad de Inversión':**

- Si la Edificación se revaluó con Factor de Ajuste o Tasación mayor al Valor Neto en Libros histórico, el reporte mostrará el Valor de Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente y en la Cuenta Contable de Ajuste por Revaluación, se mostrará el Valor por el Incremento de la Revaluación. La suma de estos valores, se mostrará en la Cuenta Contable correspondiente al tipo de Edificación.

|   |   |               |  |
|---|---|---------------|--|
| Nombre del Activo                                 | edificio donacion1  |               |  |
| Ubicación Geográfica                              | PERÚ/LIMA/LIMA/MAGDALENA DEL MAR                                      |               |  |
| Cuenta Contable Inicial                           | 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo                         |               |  |
| Cuenta Contable Final                             | 1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de      |               |  |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b>                  |   |               |  |
|   | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil Importes Actuales<br>31/12/2013 |               | <b>VIDA ÚTIL 70 AÑOS</b><br>Vida Útil Importes Reestructurados<br>31/12/2013 |
| Costo de Adquisición (S/.)                        | 33 años   | 850,000.00    | 70 años  |
| Depreciación Acum. (S/.)                          | 3 año(s), 6 mes(es)   | 90,151.52     | 3 año(s), 6 mes(es)  |
| Valor Neto en Libros (S/.)                        |   | 759,848.48    |  |
|   |   |               | Diferencia en Depreciación   |
|   |   |               | 46,899.98  |
|   |   |               | 46,899.98  |
| <b>CALCULO DE REVALUACIÓN</b>                     |   |               |  |
|   | (a)   | Factor Ajuste | (b) (b) - (a)  |
|   | Importes Reestructurados<br>31/12/2013                                | Año 2010      | Importes Revaluados Ajuste por Revaluación                                   |
| Costo de Adquisición (S/.)                        | 850,000.00  | 1.078600      | 916,810.00 66,810.00   |
| Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |   |               |  |
| Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |   |               |  |

|  |                                     |                                 |             |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|-------------|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                     | Hora : 15:35<br>Página : 1 de 1 |             |
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014                         |                                     |                                 |             |
| SECTOR :   | 99 - SECTOR DE PRUEBA               |                                 |             |
| ENTIDAD :  | 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA            |                                 |             |
| UNIDAD EJECUTORA :   | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA |                                 |             |
| Cuenta Contable  | Sub Total                           | Total                           | Observación |
| INMUEBLE: PROPIEDAD DE INVERSIÓN DONACION<br>EDIFICIOS: edificio donacion1   |                                     |                                 |             |
| 1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión   |                                     | 916,810.00                      |             |
| 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo  | 850,000.00                          |                                 |             |
| 1501.020197 Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación   | 66,810.00                           |                                 |             |

- Si la Edificación está exceptuada del proceso de revaluación por tener tipo de material "Otros Materiales (adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes)" y totalmente depreciado al 31/12/2013, en el reporte sólo se mostrará el Valor Inicial o Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente:

|                                  |  |   |               |
|----------------------------------|--|---|---------------|
| Modalidad de Activo              | Propiedad de Inversión   | <input type="button" value="Ver Cálculo"/>            |               |
| Tipo de Edificio                 | Instalaciones Educativas   | <input type="button" value="Ver Asientos Contables"/> |               |
| Unidad de Activo                 | EDIFICIOS  |   |               |
| Nombre del Activo                | Edif 24 Prop Inv S/Costo Post                                    |   |               |
| Ubicación Física                 | Av. 24   |   |               |
| Cta Contable Inicial             | 1501.020201 Instalaciones Educativas - Costo                     |   |               |
| Cta Contable Final               | 1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de |   |               |
| Estado Conservación              | REGULAR  |   |               |
| - Valores al 31/12/2013          |  |   |               |
| Valor Inicial (S/.)              | 266,000.00   | Depreciación Acumulada (S/.)                          | 265,999.00    |
| Fecha Inicial                    | 24/10/1973   | Tipo de Incorporación                                 | Transferencia |
| Vida Útil (Años)                 | 33   | Tasa de Depreciación (%)                              | 3.00          |
| Valor Neto en Libros (S/.)       |  | 1.00  |               |
| F. Incorp. Patrimonial           |  | 24/10/1973  |               |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> |  |   |               |
| Tipo de Material                 | Otros materiales(adobe, made                                     |   |               |

|  |                                    |            |  |
|--|------------------------------------|------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                    |            | Fecha :<br>Hora : 10:37<br>Página : 1 de 1   |
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014                         |                                    |            |  |
| SECTOR   | : SECTOR PRUEBA                    |            |  |
| ENTIDAD  | : ENTIDAD PRUEBA                   |            |  |
| UNIDAD EJECUTORA   | : 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA |            |  |
| Cuenta Contable  | Sub Total                          | Total      | Observación  |
| INMUEBLE: Inm 24 Prop Inv Educ S/Cost Post Transf<br>EDIFICIOS: Edif 24 Prop Inv S/Costo Post  |                                    |            |  |
| 1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión<br>1501.020201 Instalaciones Educativas - Costo                   |                                    | 266,000.00 | Sin Revaluación. Tipo de Material 'Otros Materiales', totalmente depreciado al 31/12/2013. |
|  | 266,000.00                         |            |  |

✓ **Modalidad de Inmueble 'Administración Funcional':**

- Las Edificaciones de esta modalidad, están exceptuadas de revaluación, por ser de Propiedad No Institucional. Sólo se mostrará el Valor Inicial en la Cuenta de Costo correspondiente:

|                         |   |                        |            |
|-------------------------|---|------------------------|------------|
| <b>UNIDAD DE ACTIVO</b> |   |                        |            |
| Nombre del Inmueble     | Inm Prop No Institucional1  |                        |            |
| Modalidad de Activo     | Administración Funcional  |                        |            |
| Tipo de Edificio        | Edificios No Residenciales  |                        |            |
| Unidad de Activo        | EDIFICIOS   |                        |            |
| Nombre del Activo       | Activo de Inm Prop No Inst 1                                      |                        |            |
| Ubicación Física        | Av. Arequipa 111  |                        |            |
| Cuenta contable         | 1501.029801 Edificios No Residenciales por Administración Funcion |                        |            |
| - Valores al 31/12/2013 |   |                        |            |
| Valor Inicial (S/.)     | 398,521.00  | Fecha Inicial          | 15/02/2000 |
|                         |   | F. Incorp. Patrimonial | 15/02/2000 |

|  |                                    |            |  |
|--|------------------------------------|------------|--|
| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión     |                                    |            | Fecha :<br>Hora : 10:13<br>Página : 1 de 1 |
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014                             |                                    |            |  |
| SECTOR   | : SECTOR PRUEBA                    |            |  |
| ENTIDAD  | : ENTIDAD PRUEBA                   |            |  |
| UNIDAD EJECUTORA   | : 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA |            |  |
| Cuenta Contable  | Sub Total                          | Total      | Observación                                |
| INMUEBLE: Inm Prop No Institucional<br>EDIFICIOS: Activo de Inm Prop No Inst   |                                    |            |  |
| 1501.0298 Edificios No Residenciales por Administración Funcional<br>1501.029801 Edificios No Residenciales por Administración Funcional - Costo |                                    | 398,521.00 | Sin Revaluación: Administración Funcional. |
|  | 398,521.00                         |            |  |



**Nota:** El motivo por el que no fueron revaluadas se mostrará en la columna **Observación.**

Asimismo, para **Terrenos** se debe considerar lo siguiente:

✓ **De Uso de la Entidad:**

- Si el Terreno se revaluó con Valor Arancel, Valor CAPECO o Tasación mayor al Valor en Libros histórico, en el reporte se mostrará el Valor Inicial o Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente; en la Cuenta Contable de Ajuste por Revaluación, se mostrará el Valor por el Incremento de la Revaluación :

|                                     |                                      |                       |                          |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Nombre del Activo                   | TERRENO DE INMUEBLE CUATRO           |                       |                          |
| Ubicación Geográfica                | PERÚ/LIMALIMA/MAGDALENA DEL MAR      |                       |                          |
| Cuenta Contable                     | 1502.010301 Terrenos Eriazos - Costo |                       |                          |
| <b>DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN</b> |                                      |                       |                          |
| Tipo de Revaluación                 | Tasación                             | Área del Terreno (m2) | 365.00                   |
| <b>REVALUACIÓN DEL TERRENO</b>      |                                      |                       |                          |
|                                     | (a)                                  | (b)                   | (b) - (a)                |
|                                     | Importe Actual<br>31/12/2013         | Importe Revaluado     | Excedente de Revaluación |
| Costo de Adquisición (S/.)          | 2,223,948.00                         | 28,141,257.00         | 25,917,309.00            |

Ministerio de Economía y Finanzas  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"  
 Versión

Fecha :  
Hora : 10:52  
Página : 1 de 1

**Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable**  
 (En Nuevos Soles)  
 Información del Ejercicio 2014

SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA  
 ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA  
 UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA

| Cuenta Contable                                       | Sub Total     | Total         | Observación |
|---|---------------|---------------|-------------|
| INMUEBLE: INMUEBLE                                    |               |               |             |
| TERRENO ERIAZO: TERRENO DE INMUEBLE                   |               |               |             |
| 1502.0103 Terrenos Eriazos                            |               | 28,141,257.00 |             |
| 1502.010301 Terrenos Eriazos - Costo                  | 2,223,948.00  |               |             |
| 1502.010307 Terrenos Eriazos - Ajuste por Revaluación | 25,917,309.00 |               |             |

- Si el Terreno está exceptuado del proceso de revaluación por tener valor de Tasación, Arancel o CAPECO menor al Valor Neto en Libros histórico, o tener fecha de incorporación mayor al 31/12/2010, en el reporte sólo se mostrará el Valor en Libros en la Cuenta Contable de Costo correspondiente:

Detalle de Unidad de Activo - Terreno

|                             |                                      |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| <b>UNIDAD DE ACTIVO</b>     |                                      |
| Nombre del Inmueble         | INMUEBLE CASO 3                      |
| Modalidad de Activo         | De uso de la Entidad                 |
| Unidad de Activo            | TERRENO ERIAZO                       |
| Ubicación                   | JBHJG                                |
| Cta Contable                | 1502.010301 Terrenos Eriazos - Costo |
| Valores al 31/12/2013       |                                      |
| Valor en Libros (S/.)       | 5,560,154.00                         |
| Área del Terreno (m2)       | 562.00                               |
| Fecha Inicial               | 15/02/2011                           |
| Fecha Incorporación Patrim. | 15/02/2011                           |



| Cuenta Contable                     |  | Sub Total    | Total        | Observación   |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|---|
| <b>INMUEBLE: INMUEBLE</b>           |  |              |              |   |
| TERRENO ERAZO: TERRENO DE INMUEBLE  |  |              |              |   |
| 1502 0103 Terrenos Erazos           |  |              |              |   |
| 1502 010301 Terrenos Erazos - Costo |  |              |              |   |
|                                     |  | 5,560,154.00 | 5,560,154.00 | Sin Revaluación por fecha incorporación mayor a 31/12/2010. |



**Nota:** El motivo por el que no fueron revaluadas se mostrará en la columna **Observación**.

✓ **Propiedad de Inversión:**

- Si el Terreno se revaluó con Valor Arancel, Valor CAPECO o con Tasación mayor al Valor en Libros histórico, en el reporte se mostrará el Costo de Adquisición en la Cuenta Contable de Costo correspondiente; en la Cuenta Contable de Ajuste por Revaluación, se mostrará el Valor por el Incremento de la Revaluación:

|                                     |   |                              |                             |
|-------------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| Nombre del Activo                   | TERRENO DE TERRENO PROPIEDAD DE INVERSION               |                              |                             |
| Ubicación Geográfica                | PERÚ/ICA/PISCO/PARACAS                                  |                              |                             |
| Cuenta Contable Inicial             | 1502.010201 Terrenos Rurales - Costo                    |                              |                             |
| Cuenta Contable Final               | 1509.020102 Terrenos Rurales - Propiedades de Inversión |                              |                             |
| <b>DATOS DE TIPO DE REVALUACIÓN</b> |   |                              |                             |
| Tipo de Revaluación                 | Valor Arancelario                                       | Área del Terreno (m2)        | 325.00                      |
|                                     |   | Valor Arancelario x m2 (S/.) | 25,000.00                   |
| <b>REVALUACIÓN DEL TERRENO</b>      |   |                              |                             |
|                                     | (a)   | (b)                          | (b) - (a)                   |
|                                     | Importe Actual<br>31/12/2013                            | Importe Revaluado            | Excedente de<br>Revaluación |
| Costo de Adquisición (S/.)          | 1,200,000.00  | 8,125,000.00                 | 6,925,000.00                |

| Cuenta Contable  |  | Sub Total    | Total        | Observación |
|--|--|--------------|--------------|-------------|
| <b>INMUEBLE: TERRENO PROPIEDAD DE INVERSION</b>          |  |              |              |             |
| TERRENO RURAL: TERRENO DE TERRENO PROPIEDAD DE INVERSION |  |              |              |             |
| 1509 0201 Terrenos y Terrenos - Propiedades de Inversión |  |              |              |             |
| 1502 010201 Terrenos Rurales - Costo                     |  |              |              |             |
| 1502 010207 Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación    |  |              |              |             |
|  |  | 1,200,000.00 | 8,125,000.00 |             |

✓ **Modalidad de Inmueble ‘Administración Funcional’:**

- El Terreno de los inmuebles con Modalidad ‘Administración Funcional’, está exceptuado de revaluación por ser de Propiedad No Institucional. Sólo se mostrará el Valor en Libros en la Cuenta Contable de Costo correspondiente:

| UNIDAD DE ACTIVO      |   |
|-----------------------|---|
| Nombre del Inmueble   | Inm Prop No Intitucional  |
| Modalidad de Activo   | Administración Funcional  |
| Unidad de Activo      | TERRENO RURAL   |
| Ubicación             | AV. Salaverry 222   |
| Cuenta contable       | 1502.010501 Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo |
| Valores al 31/12/2013 |   |
| Valor en Libros (S/.) | 654.800.00  |
| Área del Terreno (m2) | 4.200.00  |

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión |                                    | Fecha :<br>Hora : 10:50<br>Página : 1 de 1 |  |
|--|------------------------------------|--|--|
| <b>Inventario de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014                         |                                    |  |  |
| SECTOR   | : SECTOR PRUEBA                    |  |  |
| ENTIDAD  | : ENTIDAD PRUEBA                   |  |  |
| UNIDAD EJECUTORA   | : 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA |  |  |
| Cuenta Contable  | Sub Total                          | Total                                      | Observación                                |
| TERRENO RURAL: TERRENO   |                                    |  | Sin Revaluación: Administración Funcional. |
| 1502.0105 Terrenos Rurales por Administración Funcional  |                                    | 654.800.00                                 |  |
| 1502.010501 Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo  | 654.800.00                         |  |  |



**Nota:** El motivo por el que no fueron revaluadas se mostrará en la columna **Observación**.

### 5.3.1.10. Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable

Este reporte muestra un resumen de las Cuentas y sub Cuentas Contables y sus importes respectivos, que presenta el reporte Inventario de Edificios y Terrenos Valorizado.

Ingresado al Módulo, en la ventana **Reporte de Inmuebles**, seleccionar la opción **Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable** y luego dar clic en el botón **Imprimir**

| Reporte de Inmuebles |  |
|----------------------|--|
| Seleccione Ejecutora | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                   |
| Seleccione Reporte   | Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta C |
| Imprimir             |  |

El Sistema presentará el reporte, con la relación de Cuentas y Sub Cuentas Contables de Edificios y Terrenos Costo, Ajuste por Revaluación, y Propiedad de Inversión con mayor tasación. Las Unidades de Activo de inmuebles de Propiedad de Inversión con menor tasación, no se mostrarán en este reporte.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable Gubernamental.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión   |  | Fecha :<br>Hora : 11:04<br>Página : 1 de 2 |        |                 |         |                  |                  |                                    |
|--|--|--|--------|-----------------|---------|------------------|------------------|------------------------------------|
| <b>Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014  |  |  |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| <table border="1"> <tr> <td>SECTOR</td> <td>: SECTOR PRUEBA</td> </tr> <tr> <td>ENTIDAD</td> <td>: ENTIDAD PRUEBA</td> </tr> <tr> <td>UNIDAD EJECUTORA</td> <td>: 005000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA</td> </tr> </table> |  |  | SECTOR | : SECTOR PRUEBA | ENTIDAD | : ENTIDAD PRUEBA | UNIDAD EJECUTORA | : 005000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA |
| SECTOR   | : SECTOR PRUEBA                                  |  |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| ENTIDAD  | : ENTIDAD PRUEBA                                 |  |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| UNIDAD EJECUTORA   | : 005000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA               |  |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| Cuenta   | Denominación                                     | Total                                      |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1501   | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                          | 19,700,376.76                              |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1501.01  | Edificios Residenciales                          | 1,647,364.03                               |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1501.0101  | Viviendas Residenciales                          | 1,647,364.03                               |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1501.010101  | Viviendas Residenciales - Costo                  | 1,120,000.00                               |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1501.010197  | Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación | 527,364.03                                 |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1502   | ACTIVOS NO PRODUCIDOS                            | 27,261,215.00                              |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1502.01  | Tierras Y Terrenos                               | 23,803,615.00                              |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1502.0101  | Terrenos Urbanos                                 | 18,831,815.00                              |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1502.010101  | Terrenos Urbanos - Costo                         | 5,766,806.00                               |        |                 |         |                  |                  |                                    |
| 1502.010197  | Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación        | 13,065,009.00                              |        |                 |         |                  |                  |                                    |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |                                       | Fecha :<br>Hora : 17:13<br>Página : 1 de 1 |              |                                       |           |                |         |                        |
|---|---------------------------------------|--|--------------|---------------------------------------|-----------|----------------|---------|------------------------|
| <b>Resumen de Edificios y Terrenos por Cuenta Contable</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015  |                                       |  |              |                                       |           |                |         |                        |
| <table border="1"> <tr> <td>DEPARTAMENTO</td> <td>: PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO</td> </tr> <tr> <td>PROVINCIA</td> <td>: PROV. CALLAO</td> </tr> <tr> <td>ENTIDAD</td> <td>: 0600 - OPD DE PRUEBA</td> </tr> </table> |                                       |  | DEPARTAMENTO | : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO | PROVINCIA | : PROV. CALLAO | ENTIDAD | : 0600 - OPD DE PRUEBA |
| DEPARTAMENTO  | : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO |  |              |                                       |           |                |         |                        |
| PROVINCIA   | : PROV. CALLAO                        |  |              |                                       |           |                |         |                        |
| ENTIDAD   | : 0600 - OPD DE PRUEBA                |  |              |                                       |           |                |         |                        |
| Cuenta  | Denominación                          | Total                                      |              |                                       |           |                |         |                        |
| 33  | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO        | 15,651,914.64                              |              |                                       |           |                |         |                        |
| 331   | Terrenos                              | 12,234,201.00                              |              |                                       |           |                |         |                        |
| 3311  | Terrenos                              | 12,234,201.00                              |              |                                       |           |                |         |                        |
| 33111   | Costo                                 | 2,240,122.00                               |              |                                       |           |                |         |                        |
| 33112   | Revaluación                           | 9,994,079.00                               |              |                                       |           |                |         |                        |
| 332   | Edificaciones                         | 3,417,713.64                               |              |                                       |           |                |         |                        |
| 3321  | Edificaciones administrativas         | 3,417,713.64                               |              |                                       |           |                |         |                        |
| 33211   | Costo de adquisición o construcción   | 3,120,000.00                               |              |                                       |           |                |         |                        |
| 33212   | Revaluación                           | 297,713.64                                 |              |                                       |           |                |         |                        |

**Nota:** Cuando el Módulo se encuentre en Estado Aperturado, se visualizará el texto **NO OFICIAL**, como fondo de sello de agua.

### 5.3.1.11. Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro

Este reporte muestra información de las Cuentas Contables y Valores de Depreciación Histórica y, Modificación de la Vida Útil, así como la Depreciación Reestructurada, Estimación por Deterioro, Ajuste por Revaluación y Valor Revaluado, provenientes del

proceso de Revaluación. Para las Edificaciones que no cuentan con Revaluación, solamente mostrarán información de la Depreciación Histórica y Modificación de la Vida Útil.

Ingresando al Módulo, en la ventana **Reporte de Inmuebles**, seleccionar la opción **Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro**, como se muestra a continuación:

Simultáneamente, se activará el campo **Seleccione Inmueble** en el cual el Usuario podrá seleccionar un Inmueble o la opción **Todos**. Luego dará clic en el botón **Imprimir** **Imprimir**

El Sistema presentará el reporte **Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro**, mostrando la siguiente información: Datos Históricos al 31/12/2013 (Vida Útil, Tasa de Depreciación (%), Depreciación Acumulada), Modificación de Vida Útil (Nueva vida útil asignada, Nueva tasa de depreciación y Ajuste por Nueva Vida Útil), Revaluación (Depreciación reestructurada, Estimación por Deterioro para los casos en que el Edificio presenta una Tasación menor al valor inicial histórico, Ajuste por Revaluación y Valor Revaluado).

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable Gubernamental.

Ministerio de Economía y Finanzas  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"  
 Versión: \_\_\_\_\_  
 Fecha: \_\_\_\_\_  
 Hora: 11:47  
 Página: 1 de 1

**Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro**  
 (En Nuevos Soles)  
 Información del Ejercicio 2014

SECTOR : SECTOR PRUEBA  
 ENTIDAD : ENTIDAD PRUEBA  
 UNIDAD EJECUTORA : 00000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA

| Cuenta Contable   | Datos Históricos |       |                 | Modificación de Vida Útil |            |                            | Revaluación                 |                          |                        |                 |
|---|------------------|-------|-----------------|---------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
|   | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado | Niva V. Útil              | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado |
| INMUEBLE: Inmueble 2 Resid Uso Entidad Compra               |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
| CASA: Casa Residencial                                      | 33               | 3.00% |                 | 80                        | 1.25%      |                            |                             |                          |                        |                 |
| 508 0101 Edificios Residenciales                            |                  |       | 141.666.67      |                           |            |                            |                             |                          |                        | 93.219.43       |
| 508 010101 Edificios Residenciales                          |                  |       |                 |                           |            | 82.697.92                  | 58.968.75                   |                          |                        |                 |
| 508 010107 Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          | 34.250.68              |                 |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión     |                  |       |                      |                           |            | Fecha :<br>Hora : 17:17<br>Página : 1 de 1 |                             |                          |                        |                 |
|--|------------------|-------|----------------------|---------------------------|------------|--|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015 |                  |       |                      |                           |            |  |                             |                          |                        |                 |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO   |                  |       |                      |                           |            |  |                             |                          |                        |                 |
| PROVINCIA : PROV. CALLAO   |                  |       |                      |                           |            |  |                             |                          |                        |                 |
| ENTIDAD : 0600 - OPD DE PRUEBA   |                  |       |                      |                           |            |  |                             |                          |                        |                 |
| Cuenta Contable  | Datos Históricos |       |                      | Modificación de Vida Útil |            |  | Revaluación                 |                          |                        |                 |
|  | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado      | Nva V. Útil               | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil                 | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado |
| INMUEBLE: Inmueble 1<br>EDIFICIOS: Edificio Administrativo<br>391 Depreciación acumulada<br>39131 Edificaciones<br>39141 Edificaciones           | 13               | 7.69% | 1,800.00             | 80                        | 1.25%      | -6,920.83                                  | 8,720.83                    |                          | 845.50                 | 9,566.33        |
| INMUEBLE: Inmueble Sede Bolivia<br>CASA: Inmueble Sede Bolivia<br>391 Depreciación acumulada<br>39131 Edificaciones<br>68521 Edificaciones       | 13               | 7.69% | 1,500.00<br>1,500.00 | 80                        | 1.25%      | -29,593.75<br>-29,593.75                   | 31,093.75<br>31,093.75      | 21,902.95                |                        |                 |
| EDIFICIOS: Edificio Administrativo Sede Bolivia<br>391 Depreciación acumulada<br>39131 Edificaciones<br>39141 Edificaciones                      | 33               | 3.00% | 700,000.00           | 80                        | 1.25%      | 420,156.25                                 | 279,843.75                  |                          | 88,952.81              | 368,796.56      |

**Nota:** Cuando el Módulo se encuentre en Estado Aperturado, se visualizará el texto **NO OFICIAL**, como marca de agua.

Asimismo, se debe considerar lo siguiente:

- ✓ **De uso de la Entidad:** Para las OPDs solo aplica la única Modalidad de Inmuebles: De uso de la Entidad.
  - Si la Edificación se revaluó con Factor de Ajuste o Tasación mayor al Valor Neto en Libros históricos, el reporte mostrará la siguiente información: Datos Históricos al 31/12/2013 (Vida Útil, Tasa de Depreciación (%), Depreciación Acumulada), Modificación de Vida Útil (Nueva vida útil asignada, Nueva tasa de depreciación y Ajuste por Nueva Vida Útil), Revaluación (Depreciación reestructurada, Estimación por Deterioro para los casos en que el Edificio presenta una Tasación menor al valor inicial histórico, Ajuste por Revaluación y Valor Revaluado).

|                                  |  |                     |   |
|----------------------------------|--|---------------------|---|
| Nombre del Inmueble              | Inmueble 2 Resid Uso Entidad Compra  |                     |   |
| Nombre del Activo                | Casa Residencial   |                     |   |
| Ubicación Geográfica             | PERÚ/LIMA/LIMA/CHORRILLOS  |                     |   |
| Cuenta Contable                  | 1501.010101 Viviendas Residenciales - Costo  |                     |   |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> |  |                     |   |
|                                  | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil: 33 años<br>Importes Actuales 31/12/2013: 850,000.00 |                     | <b>VIDA ÚTIL 80 AÑOS</b><br>Vida Útil: 80 años<br>Importes Reestructurados 31/12/2013: 850,000.00 |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 33 años  | 850,000.00          | 850,000.00  |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 5 año(s), 6 mes(es)  | 141,666.67          | 58,968.75   |
| Valor Neto en Libros (S/.)       |  | 708,333.33          | 791,031.25  |
|                                  |  |                     | Diferencia en Depreciación: 82,697.92   |
| <b>CALCULO DE REVALUACIÓN</b>    |  |                     |   |
|                                  | (a)  | (b)                 | (b) - (a)   |
|                                  | Importes Reestructurados 31/12/2013  | Importes Revaluados | Ajuste por Revaluación  |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 850,000.00   | 1,343,219.43        | 493,219.43  |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 58,968.75  | 93,219.43           | 34,250.68   |
| Valor Neto en Libros (S/.)       | 791,031.25   | 1,250,000.00        | 458,968.75  |
|                                  |  |                     | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro: 458,968.75                                     |

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        | Fecha :<br>Hora : 11:47<br>Página : 1 de 1 |
|---|------------------|-------|-----------------|---------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|--|
| <b>Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |  |
| SECTOR : SECTOR PRUEBA<br>ENTIDAD : ENTIDAD PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |  |
| Cuenta Contable   | Datos Históricos |       |                 | Modificación de Vida Útil |            |                            | Revaluación                 |                          |                        |  |
|   | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado | Nva V. Útil               | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado                            |
| INMUEBLE: Inmueble 2 Resid Uso Entidad Compra<br>CASA: Casa Residencial<br>1508.0101 Edificios Residenciales<br>1508.010101 Edificios Residenciales<br>1508.010197 Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación | 33               | 3.00% | 141,666.67      | 80                        | 1.25%      | 82,697.92                  | 58,968.75                   |                          |                        | 93,219.43                                  |
|   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          | 34,250.68              |  |

- Si la Edificación se valorizó con Tasación menor al Valor Neto en Libros histórico (Deterioro), el reporte no mostrará Valor Revaluado.

|                                  |  |                     |   |            |   |
|----------------------------------|--|---------------------|---|------------|---|
| Nombre del Inmueble              | INMUEBLE DETERIORADO MENOR TASACION  |                     |   |            |   |
| Nombre del Activo                | Edificio con < tasación  |                     |   |            |   |
| Ubicación Geográfica             | PERÚ/LIMA/LIMA/LIMA  |                     |   |            |   |
| Cuenta Contable                  | 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo                              |                     |   |            |   |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> |  |                     |   |            |   |
|                                  | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil      Importes Actuales<br>31/12/2013 |                     | <b>VIDA ÚTIL 50 AÑOS</b><br>Vida Útil      Importes Reestructurados<br>31/12/2013 |            | Diferencia en Depreciación                        |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 33 años  | 640,000.00          | 50 años   | 640,000.00 |   |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 10 año(s), 0   | 192,323.23          | 10 año(s), 0  | 128,000.00 |   |
| Valor Neto en Libros (S/.)       |  | 447,676.77          |   | 512,000.00 |   |
|                                  |  |                     |   |            | 64,323.23   |
|                                  |  |                     |   |            | 64,323.23   |
| <b>CALCULO DE REVALUACIÓN</b>    |  |                     |   |            |   |
|                                  | (a)  | (b)                 | (b) - (a)   |            | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |
|                                  | Importes Reestructurados<br>31/12/2013                                     | Importes Revaluados | Ajuste por Revaluación  |            |   |
| Costo de Adquisición (S/.)       | 640,000.00   | 500,000.00          | -140,000.00   |            |   |
| Depreciación Acum. (S/.)         | 128,000.00   | 100,000.00          | -28,000.00  |            |   |
| Valor Neto en Libros (S/.)       | 512,000.00   | 400,000.00          | -112,000.00   |            | -112,000.00                                       |

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión  |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        | Fecha :<br>Hora : 14:30<br>Página : 1 de 1 |
|---|------------------|-------|-----------------|---------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|--|
| <b>Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |  |
| SECTOR : SECTOR PRUEBA<br>ENTIDAD : ENTIDAD PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA PRUEBA   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |  |
| Cuenta Contable   | Datos Históricos |       |                 | Modificación de Vida Útil |            |                            | Revaluación                 |                          |                        |  |
|   | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado | Nva V. Útil               | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado                            |
| INMUEBLE: INMUEBLE DETERIORADO MENOR TASACION<br>EDIFICIOS: Edificio con < tasación<br>1508.0102 Edificios O Unidades No Residenciales<br>1508.010201 Edificios O Unidades No Residenciales<br>1510.0102 Deterioro de Edificios o Unidades No Residenciales | 33               | 3.00% | 192,323.23      | 50                        | 2.00%      | 64,323.23                  | 128,000.00                  |                          |                        |  |
|   |                  |       | 192,323.23      |                           |            | 64,323.23                  | 128,000.00                  |                          |                        |  |
|   |                  |       |                 |                           |            |                            |                             | 112,000.00               |                        |  |

- Si la Edificación está exceptuada del proceso de revaluación por tener fecha de incorporación mayor al 31/12/2010), el reporte no mostrará Valor Revaluado:

|                       |   |                              |                        |
|-----------------------|---|------------------------------|------------------------|
| Modalidad de Activo   | De uso de la Entidad                        | Ver Cálculo                  |                        |
| Tipo de Edificio      | Viviendas Residenciales                     | Ver Asientos Contables       |                        |
| Unidad de Activo      | CASA  |                              |                        |
| Nombre del Activo     | CASA  |                              |                        |
| Ubicación Física      | KNLKNL                                      |                              |                        |
| Cta Contable          | 1501.010101 Viviendas Residenciales - Costo |                              |                        |
| Estado Conservación   | BUENO                                       |                              |                        |
| Valores al 31/12/2013 |   |                              |                        |
| Valor Inicial (S/.)   | 4,204,596.00                                | Depreciación Acumulada (S/.) | 320,600.45             |
| Fecha Inicial         | 15/02/2011                                  | Valor Neto en Libros (S/.)   | 3,883,995.55           |
|                       |   | Tipo de Incorporación        | Compra                 |
|                       |   |                              | F. Incorp. Patrimonial |
|                       |   |                              | 15/02/2011             |

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión: |                  | Fecha: / /<br>Hora: 14:45<br>Página: 1 de 1 |                          |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
|---|------------------|---|--------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014       |                  |   |                          |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                |                  |   |                          |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
| Cuenta Contable   | Datos Históricos |   |                          | Modificación de Vida Útil |            |                            | Revaluación                 |                          |                        |                 |
|   | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado          | Nva V. Útil               | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado |
| INMUEBLE: INMUEBLE CASO 3<br>CASA: CASA<br>1508.0101 Edificios Residenciales<br>1508.010101 Edificios Residenciales                           | 33               | 3.00%                                       | 320.600.40<br>320.600.40 | 60                        | 1.25%      | 169.497.79<br>169.497.79   | 151.102.67<br>151.102.67    |                          |                        |                 |

✓ **Propiedad de Inversión:**

- Si la Edificación se revaluó con Factor de Ajuste o Tasación mayor al Valor Neto en Libros histórico, el reporte mostrará la siguiente información: Datos Históricos al 31/12/2013 (Vida Útil, Tasa de Depreciación (%), Depreciación Acumulada), Modificación de Vida Útil (Nueva vida útil asignada, Nueva tasa de depreciación y Ajuste por Nueva Vida Útil), Revaluación (Depreciación reestructurada, Ajuste por Revaluación, Valor Revaluado).

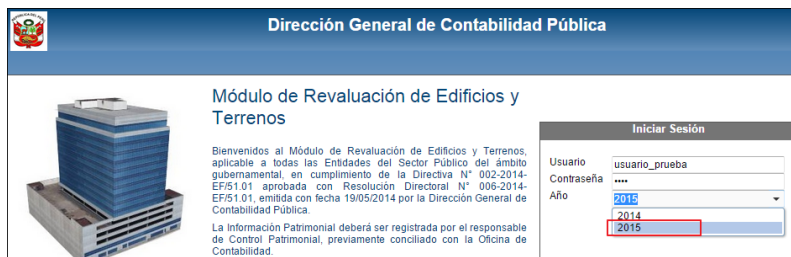
|  |  |                          |   |                            |   |
|--|--|--------------------------|---|----------------------------|---|
| Nombre del Activo                              | Edificio TRans Prop Inv  |                          |   |                            |   |
| Ubicación Geográfica                           | PERÚ/LIMA/LIMA/LIMA  |                          |   |                            |   |
| Cuenta Contable Inicial                        | 1501.020101 Edificios Administrativos - Costo  |                          |   |                            |   |
| Cuenta Contable Final                          | 1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de                           |                          |   |                            |   |
| <b>MODIFICACIÓN DE VIDA ÚTIL</b>               |  |                          |   |                            |   |
|  | <b>VIDA ÚTIL 33 AÑOS</b><br>Vida Útil: 33 años<br>Importes Actuales 31/12/2013: 600,000.00 |                          | <b>VIDA ÚTIL 60 AÑOS</b><br>Importes Reestructurados 31/12/2013: 600,000.00 | Diferencia en Depreciación |   |
| Costo de Adquisición (S/.)                     | 33 años  | 600,000.00               | 60 años   | 600,000.00                 |   |
| Depreciación Acum. (S/.)                       | 14 año(s), 9   | 268,181.81               | 14 año(s), 9  | 148,073.33                 | 120,108.48  |
| Valor Neto en Libros (S/.)                     |  | 331,818.19               |   | 451,926.67                 | 120,108.48  |
| <b>CALCULO DE REVALUACIÓN</b>                  |  |                          |   |                            |   |
|  | (a)  | Factor Ajuste Año 2005   | (b)   | (b) - (a)                  | Excedente de Revaluación/Estimación por Deterioro |
|  | Importes Reestructurados 31/12/2013  |                          | Importes Revaluados   | Ajuste por Revaluación     |   |
| Costo de Adquisición (S/.)                     | 600,000.00   | 1.317866                 | 790,719.60  | 190,719.60                 |   |
| Depreciación Acum. (S/.)                       | 148,073.33   | 1.317866                 | 195,140.81  | 47,067.48                  |   |
| Valor Neto en Libros (S/.)                     | 451,926.67   |                          | 595,578.79  | 143,652.12                 | 143,652.12  |
| <b>NUEVOS VALORES CALCULADOS AL 31/12/2013</b> |  |                          |   |                            |   |
| Valor Inicial (S/.)                            | 790,719.60   | Depreciación Acum. (S/.) | 195,140.81  | Valor Neto en Libros (S/.) | 595,578.79  |

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión:   |                  | Fecha: / /<br>Hora: 15:11<br>Página: 1 de 1 |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
|---|------------------|---|-----------------|---------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Inventario de Edificios por Cuentas Contables de Depreciación y Deterioro</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información del Ejercicio 2014   |                  |   |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
| SECTOR : 99 - SECTOR DE PRUEBA<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA<br>UNIDAD EJECUTORA : 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA  |                  |   |                 |                           |            |                            |                             |                          |                        |                 |
| Cuenta Contable   | Datos Históricos |   |                 | Modificación de Vida Útil |            |                            | Revaluación                 |                          |                        |                 |
|   | Vida Útil        | Tasa  | Saldo Acumulado | Nva V. Útil               | Nueva Tasa | Ajuste por Nueva Vida Útil | Depreciación Reestructurada | Estimación por Deterioro | Ajuste por Revaluación | Valor Revaluado |
| INMUEBLE: Im Transf Prop Inversión Adm<br>EDIFICIOS: Edificio TRans Prop Inv<br>1509.0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión<br>1508.010201 Edificios O Unidades No Residenciales<br>1508.010207 Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación | 33               | 3.00%                                       | 268,181.81      | 60                        | 1.87%      | 120,108.48                 | 148,073.33                  |                          | 47,067.48              | 195,140.81      |

### 5.3.1.12. Resumen de Asientos Contables por Diferencia de Montos

Este reporte muestra el Resumen de Asientos Contables (Modificación de Vida Útil, Excedente de Revaluación –Edificios, Excedente de Revaluación - Terrenos, Administración Funcional y Reclasificación de Edificios y Terrenos a Propiedad de Inversión) por las diferencias encontradas entre los Resúmenes de Asientos Contables consolidados del año 2015 y 2014.

Este reporte será visualizado solo para el año 2015. Año que es seleccionado al Inicio de Sesión del Sistema.



Ingresado al Módulo, en la ventana **Reporte de Inmuebles** seleccionar la opción **Resumen de Asientos Contables por Diferencia de Montos** y luego dar clic en el botón **Imprimir**:



El Sistema mostrará en el reporte, la información agrupada por Asiento Contable con los siguientes datos: Cuenta Contable, Denominación de la Cuenta Contable, Debe, Haber. Además se debe considerar lo siguiente:

- ✓ Si en el año 2014 no se registró información, el reporte mostrará la misma información que el Resumen de Asientos Contables obtenidos con la información registrada en el año 2015.
- ✓ Si en el año 2014 se registró información y en el año 2015 se modificó información base y los montos aumentaron, para el caso de Edificios, el Asiento Contable de **Provisión por Deterioro** se cambiará la Cuenta Contable 5801 por la 3401 y la Cuenta Contable 1510 se mantendrá.
- ✓ Si en el año 2014 se registró información y en el año 2015 se modificó información base y los montos disminuyeron, el Asiento Contable por **Modificación de Vida útil** cambiará la Cuenta Contable 3401.01 por la 3401.02 y la Cuenta Contable 1508 se mantendrá. El Asiento Contable por: **Excedente de Revaluación – Edificios, Excedente de Revaluación – Terrenos, Reclasificación de Edificios y Terrenos a Propiedad de Inversión, Administración Funcional**, presentarán sus cuentas



de forma invertida. El Asiento Contable de **Provisión por Deterioro** cambiará la Cuenta Contable 5801 por la 3401 y la Cuenta Contable 1510 se mantendrá.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector, Entidad y Unidad Ejecutora y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable Gubernamental.

| Ministerio de Economía y Finanzas   |  | Fecha :         |            |
|---|--|-----------------|------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública   |  | Hora : 09:39    |            |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                                   |  | Página : 1 de 3 |            |
| Versión <b>Resumen de Asientos Contables por Diferencia de Montos</b>             |  |                 |            |
| SECTOR  | 99 - SECTOR DE PRUEBA                              |                 |            |
| ENTIDAD   | 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA                           |                 |            |
| UNIDAD EJECUTORA  | 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA                |                 |            |
| Cuenta  | Denominación                                       | Debe            | Haber      |
| <b>1 Asiento Contable por Modificación de Vida Útil (C-100000-210)</b>            |  |                 |            |
| 3401  | RESULTADOS ACUMULADOS                              | 72,448.36       |            |
| 3401.02   | Déficit Acumulado                                  | 72,448.36       |            |
| 1508  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)      |                 | 72,448.36  |
| 1508.01   | Depreciación Acumulada Edificios Y Estructuras     |                 | 72,448.36  |
| 1508.0101   | Edificios Residenciales                            |                 | 32,270.27  |
| 1508.010101   | Edificios Residenciales                            |                 | 32,270.27  |
| 1508.0102   | Edificios O Unidades No Residenciales              |                 | 40,178.09  |
| 1508.010201   | Edificios O Unidades No Residenciales              |                 | 40,178.09  |
| <b>2 Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</b> |  |                 |            |
| 1501  | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                            | 3,013,191.36    |            |
| 1501.01   | Edificios Residenciales                            | 45,843.00       |            |
| 1501.0101   | Viviendas Residenciales                            | 45,843.00       |            |
| 1501.010197   | Viviendas Residenciales - Ajuste por Revaluación   | 45,843.00       |            |
| 1501.02   | Edificios O Unidades No Residenciales              | 3,059,034.36    |            |
| 1501.0201   | Edificios Administrativos                          | 3,590,260.05    |            |
| 1501.020197   | Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación | 3,590,260.05    |            |
| 1501.0203   | Instalaciones Médicas                              | 531,225.69      |            |
| 1501.020397   | Instalaciones Médicas - Ajuste por Revaluación     | 531,225.69      |            |
| 1508  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)      |                 | 560,141.38 |
| 1508.01   | Depreciación Acumulada Edificios Y Estructuras     |                 | 560,141.38 |
| 1508.0101   | Edificios Residenciales                            |                 | 2,497.49   |

 **Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el nombre de la Entidad y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas   |   | Fecha :         |            |
|---|---|-----------------|------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública   |   | Hora : 09:43    |            |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                                   |   | Página : 1 de 1 |            |
| Versión   |   |                 |            |
| <b>Resumen de Asientos Contables por Diferencia de Montos</b>                     |   |                 |            |
| ENTIDAD 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA  |   |                 |            |
| Cuenta  | Denominación  | Debe            | Haber      |
| <b>1 Asiento Contable por Modificación de Vida Útil (C-100000-210)</b>            |   |                 |            |
| 39  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS | 420,156.25      |            |
| 391   | Depreciación acumulada                              | 420,156.25      |            |
| 3913  | Inmuebles, maquinaria y equipo - Costo              | 420,156.25      |            |
| 39131   | Edificaciones                                       | 420,156.25      |            |
| 59  | RESULTADOS ACUMULADOS                               |                 | 420,156.25 |
| 591   | Utilidades no distribuidas                          |                 | 420,156.25 |
| 5912  | Ingresos de años anteriores                         |                 | 420,156.25 |
| <b>2 Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</b> |   |                 |            |
| 33  | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 329,500.24      |            |
| 332   | Edificaciones                                       | 329,500.24      |            |
| 3321  | Edificaciones administrativas                       | 329,500.24      |            |
| 33212   | Revaluación   | 329,500.24      |            |
| 39  | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS |                 | 99,681.96  |
| 391   | Depreciación acumulada                              |                 | 99,681.96  |
| 3914  | Inmuebles, maquinaria y equipo - Revaluación        |                 | 99,681.96  |
| 39141   | Edificaciones                                       |                 | 99,681.96  |
| 57  | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN                            |                 | 229,818.28 |
| 571   | Excedente de revaluación                            |                 | 229,818.28 |
| 5712  | Inmuebles, maquinaria y equipo                      |                 | 229,818.28 |



**Nota:** Para aquellas Unidades Ejecutoras u OPDs cuyo Módulo de Revaluación se encuentra Aperturado, detrás del contenido del reporte se visualizará el texto: **NO OFICIAL** como marca de agua.

### 5.4. Administración

El Sub Módulo Administración contiene la opción **Cerrar Sesión**.



#### 5.4.1. Cerrar Sesión

Esta opción permitirá al Usuario terminar la Sesión, retornando a la ventana de acceso.

## VI. FUNCIONES DEL PLIEGO

Las Unidades Ejecutoras u OPDs que realizan funciones de Pliego, al ingresar al Módulo visualizarán el Sub Módulo **Control de Cierre**.

## 6.1. Control de Cierre


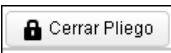
El Sub Módulo Control de Cierre contiene la opción **Cierre de Ejecutoras**.



### 6.1.1. Cierre de Ejecutoras

En esta opción el Pliego procederá a realizar el Cierre definitivo de los registros de todas sus Unidades Ejecutoras u OPD.

Al ingresar a esta opción, el Módulo presentará la ventana **Cierre de Ejecutoras**, mostrando los siguientes campos:

- **Estado Pliego:** Mostrará el Estado en que se encuentra el Pliego.
- **Botón Grabar**  : Grabará el Cierre de las Unidades Ejecutoras. Se activará al Cerrar el Pliego.
- **Botón Cerrar Pliego**  : Procesará el Cierre de las Unidades Ejecutoras u OPD, según sea el caso. Se activará cuando el estado de todas las UE u OPD se encuentren en estado **Cerrado**.
- **Lista de Ejecutoras/Listado de Entidades:** Presentará los datos del Código y Nombre de las Unidades Ejecutoras u OPDs, según el perfil de acceso del Usuario. Si el cierre se realizó sin registro de Inmueble se mostrará el Tipo de Cierre y Glosa. Asimismo, se mostrará el Estado en que se encuentra "Aperturado", "Cerrado".

| Cierre de Ejecutora   |                              |                           |        |         |
|---|------------------------------|---------------------------|--------|---------|
| Estado de Pliego: <b>Aperturado</b>   |                              |                           |        |         |
| Lista de Ejecutoras   |                              |                           |        |         |
| Código  | Nombre                       | Tipo Cierre               | Glosa  | Estado  |
| 000468  | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 1 |                           |        | Cerrado |
| 000469  | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 2 | En Proceso de Liquidación | Prueba | Cerrado |
| 000470  | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 3 |                           |        | Cerrado |

Para **Aperturar** el Estado de alguna Unidad Ejecutora u OPD, el Usuario del Pliego deberá activar la barra de despliegue y seleccionar la opción '**Aperturado**' y dar clic en el botón

**Grabar** 

Cierre de Ejecutora

Estado de Pliego: **Aperturado**

| Lista de Ejecutoras |                              |                           |        |            |
|---------------------|------------------------------|---------------------------|--------|------------|
| Código              | Nombre                       | Tipo Cierre               | Glosa  | Estado     |
| 000468              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 1 |                           |        | Aperturado |
| 000469              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 2 | En Proceso de Liquidación | Prueba | Aperturado |
| 000470              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 3 |                           |        | Cerrado    |

Cuando todas las Unidades Ejecutoras del Pliego u OPDs se encuentren en Estado “**Cerrado**”, se activará el botón **Cerrar Pliego** . El Usuario dará clic en este botón para efectuar el Cierre definitivo a nivel Pliego.

Cierre de Ejecutora

Estado de Pliego: **Aperturado**

| Lista de Ejecutoras |                              |                           |        |         |
|---------------------|------------------------------|---------------------------|--------|---------|
| Código              | Nombre                       | Tipo Cierre               | Glosa  | Estado  |
| 000468              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 1 |                           |        | Cerrado |
| 000469              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 2 | En Proceso de Liquidación | Prueba | Cerrado |
| 000470              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 3 |                           |        | Cerrado |

Al terminar el proceso de Cierre del Pliego, el estado del Pliego se mostrará **Cerrado** y se desactivará los botones **Grabar** y **Cerrar Pliego**:

Cierre de Ejecutora

Estado de Pliego: **Cerrado**

| Lista de Ejecutoras |                              |                           |        |         |
|---------------------|------------------------------|---------------------------|--------|---------|
| Código              | Nombre                       | Tipo Cierre               | Glosa  | Estado  |
| 000468              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 1 |                           |        | Cerrado |
| 000469              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 2 | En Proceso de Liquidación | Prueba | Cerrado |
| 000470              | UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA 3 |                           |        | Cerrado |



**Nota:** Para Aperturar el Estado del Pliego se deberá coordinar con su Sectorista del MEF.

## 6.2. Reportes

Para el Pliego, en esta opción se podrá obtener los reportes consolidados a nivel de Pliego, así como de todas las Unidades Ejecutoras que le pertenecen. Las Entidades de tipo OPDs, son Ejecutoras y Pliego a la vez.

El ingreso a esta opción es siguiendo la ruta: “**Reportes - Reporte de Inmuebles**”, como se muestra a continuación:



Ingresando a esta opción, el Módulo mostrará la ventana **Reporte de Inmuebles**, conteniendo los siguientes campos, los cuales se detallan a continuación:

- ✓ **Tipo de reporte:** Para obtener los reportes a nivel de Unidad Ejecutora u OPD, según sea el caso, marcar el círculo de la opción **Por Ejecutora**  Por Ejecutora, para obtener los reportes a nivel de Pliego marcar el círculo de la opción **Por Pliego**  Por Pliego.
- ✓ **Seleccione Ejecutora:** Este filtro se activará al marcar el círculo de la opción **Por Ejecutora**  Por Ejecutora, el Usuario deberá seleccionar la Ejecutora correspondiente, activando la barra de despliegue.
- ✓ **Seleccione Reporte:** Permite seleccionar el reporte correspondiente, activando la barra de despliegue.
- ✓ **Botón Imprimir** : Permite visualizar el reporte.

### 6.2.1. Reportes por Ejecutora

Para obtener los reportes por Ejecutora (Unidad Ejecutora u OPD), marcar el círculo de la opción **Por Ejecutora**  Por Ejecutora y seleccionar correspondiente, activando la barra de despliegue del campo **Seleccione Ejecutora**.

Luego, seleccionar el reporte, activando la barra de despliegue del filtro **Seleccione Reporte**:

|   |   |
|---|---|
| Seleccione Reporte  | ▼ |
| Relación de Inmuebles por Sedes<br>Inventario de Edificios y Terrenos por Sedes<br>Inventario de Edificios y Terrenos Valorizados<br>Resumen de Asientos Contables<br><b>Reporte de Asientos Contables por Inmueble</b> |   |

Finalmente, dar clic en el botón **Imprimir** para visualizar el reporte.

**Nota:** Los reportes a nivel de Ejecutora se detallan en la opción **'Reportes'** del Perfil de Acceso por Unidad Ejecutora

### 6.2.2. Reportes por Pliego

Para obtener el reporte a nivel de Pliego, marcar el círculo de la opción **'Por Pliego'**

Por Pliego

El filtro **Seleccione Ejecutora** se mostrará inactivo. En el filtro **Seleccione Reporte**, el Usuario seleccionará la opción de reporte, activando la barra de despliegue ▼ : **'Resumen de Asientos Contables'** y **'Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional'**.

Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos

Versión 006000 - UNIDAD EJECUTORA DE PRUEBA Usuario : PRUEBA\_0002

Reporte de Inmuebles

Tipo de reporte  Por Ejecutora  Por Pliego

Seleccione Ejecutora

Seleccione Reporte ▼

Resumen de Asientos Contables

Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional

#### 6.2.2.1. Resumen de Asientos Contables

Este reporte mostrará la relación de Asientos Contables que genera el Módulo con información consolidada de los valores resultantes del proceso de Modificación de la Vida Útil y Revaluación de la Unidades de Activo registradas por las Unidades Ejecutoras que pertenecen al Pliego.

Asimismo, en la denominación de cada Asiento Contable, se mostrará el código de la Nota Contable correspondiente. Al final del reporte se mostrará un campo para la firma del Responsable de Control Patrimonial, Contador General y Director General de Administración.

Para las Unidades Ejecutoras, en la cabecera se mostrará el Sector y la Entidad, asimismo las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable Gubernamental.

| Ministerio de Economía y Finanzas  |  | Fecha :          |                                    |
|--|--|------------------|------------------------------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública  |  | Hora :           | 10:49                              |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"                                    |  | Página :         | 1 de 2                             |
| Versión  |  |                  |                                    |
| <b>Resumen de Asientos Contables</b>   |  |                  |                                    |
| <b>Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios y Terrenos</b>             |  |                  |                                    |
| (En Nuevos Soles)  |  |                  |                                    |
| Información al 31 de Diciembre del 2015  |  |                  |                                    |
| SECTOR   | : 99 - SECTOR DE PRUEBA  |                  |                                    |
| ENTIDAD  | : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA                                     |                  |                                    |
| Cuenta   | Denominación   | Debe             | Haber                              |
| <b>EDIFICIOS</b>   |  |                  |                                    |
| 1: <b>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-208)</b> |  |                  |                                    |
| 1501   | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS  | 3,610,696.05     |                                    |
| 1501.02  | Edificios O Unidades No Residenciales                          | 3,610,696.05     |                                    |
| 1501.0201  | Edificios Administrativos                                      | 3,610,696.05     |                                    |
| 1501.020197  | Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación             | 3,610,696.05     |                                    |
| 1508   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)                  |                  | 586,738.11                         |
| 1508.01  | Depreciación Acumulada Edificios Y Estructuras                 |                  | 586,738.11                         |
| 1508.0102  | Edificios O Unidades No Residenciales                          |                  | 586,738.11                         |
| 1508.010297  | Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación |                  | 586,738.11                         |
| 3001   | RESULTADOS NO REALIZADOS                                       |                  | 3,023,957.94                       |
| 3001.01  | Excedente de Revaluación                                       |                  | 3,023,957.94                       |
| 3001.0102  | Edificios O Unidades No Residenciales                          |                  | 3,023,957.94                       |
| 3001.010201  | Edificios Administrativos                                      |                  | 3,023,957.94                       |
| <b>TERRENOS</b>  |  |                  |                                    |
| 1: <b>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-208)</b>  |  |                  |                                    |
| 1502   | ACTIVOS NO PRODUCIDOS  | 244,619,864.00   |                                    |
| 1502.01  | Tierras Y Terrenos   | 244,619,864.00   |                                    |
| 1502.0101  | Terrenos Urbanos   | 224,739,864.00   |                                    |
| 1502.010197  | Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación                      | 224,739,864.00   |                                    |
| 1502.0102  | Terrenos Rurales   | 19,880,000.00    |                                    |
| 1502.010297  | Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación                      | 19,880,000.00    |                                    |
| 3001   | RESULTADOS NO REALIZADOS                                       |                  | 244,619,864.00                     |
| 3001.01  | Excedente de Revaluación                                       |                  | 244,619,864.00                     |
| Responsable de Control Patrimonial   |  | Contador General | Director General de Administración |

**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

Para las Entidades de tipo OPDs, en la cabecera se mostrará el Departamento y Provincia donde se encuentra ubicada y las Cuentas Contables se presentarán en función al Plan Contable General de Empresas.

| Ministerio de Economía y Finanzas<br>Dirección General de Contabilidad Pública<br>"Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"<br>Versión                                   |  | Fecha :<br>Hora : 10:48<br>Página : 1 de 1 |                                    |
|--|--|--|------------------------------------|
| <b>Resumen de Asientos Contables</b><br><b>Modificación de Vida Útil y Revaluación de Edificios y Terrenos</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015 |  |  |                                    |
| DEPARTAMENTO : PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO<br>PROVINCIA : PROV. CALLAO<br>ENTIDAD : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA   |  |  |                                    |
| Cuenta   | Denominación                                 | Debe                                       | Haber                              |
| <b>EDIFICIOS</b>   |  |  |                                    |
| 1: <u>Asiento Contable por Modificación de Vida Útil (C-100000-210)</u>  |  |  |                                    |
| 39   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO     | 420,156.25                                 |                                    |
| 391  | Depreciación acumulada                       | 420,156.25                                 |                                    |
| 3913   | Inmuebles, maquinaria y equipo - Costo       | 420,156.25                                 |                                    |
| 39131  | Edificaciones                                | 420,156.25                                 |                                    |
| 99   | RESULTADOS ACUMULADOS                        |  | 420,156.25                         |
| 991  | Utilidades no distribuidas                   |  | 420,156.25                         |
| 9912   | Ingresos de años anteriores                  |  | 420,156.25                         |
| 2: <u>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Edificios (C-100000-206)</u>   |  |  |                                    |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO               | 329,500.24                                 |                                    |
| 332  | Edificaciones                                | 329,500.24                                 |                                    |
| 3321   | Edificaciones administrativas                | 329,500.24                                 |                                    |
| 33212  | Revaluación                                  | 329,500.24                                 |                                    |
| 39   | DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO     |  | 99,681.96                          |
| 391  | Depreciación acumulada                       |  | 99,681.96                          |
| 3914   | Inmuebles, maquinaria y equipo - Revaluación |  | 99,681.96                          |
| 39141  | Edificaciones                                |  | 99,681.96                          |
| 57   | EXCEDENTE DE REEVALUACIÓN                    | 229,818.28                                 |                                    |
| 571  | Excedente de revaluación                     | 229,818.28                                 |                                    |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo               | 229,818.28                                 |                                    |
| <b>TERRENOS</b>  |  |  |                                    |
| 1: <u>Asiento Contable por Excedente de Revaluación - Terrenos (C-100000-206)</u>  |  |  |                                    |
| 33   | INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO               | 9,994,079.00                               |                                    |
| 331  | Terrenos                                     | 9,994,079.00                               |                                    |
| 3311   | Terrenos                                     | 9,994,079.00                               |                                    |
| 33112  | Revaluación                                  | 9,994,079.00                               |                                    |
| 57   | EXCEDENTE DE REEVALUACIÓN                    |  | 9,994,079.00                       |
| 571  | Excedente de revaluación                     |  | 9,994,079.00                       |
| 5712   | Inmuebles, maquinaria y equipo               |  | 9,994,079.00                       |
| Responsable de Control Patrimonial   |  | Contador General                           | Director General de Administración |

**6.2.2.2. Resumen de Asientos Contables por Administración Funcional**

Este reporte muestra la información Consolidada de los Asientos Contables de las Edificaciones y Terrenos en Administración Funcional de Propiedad No Institucional registrados por las Unidades Ejecutoras que pertenecen al Pliego.

Al final del reporte se mostrará un campo para la firma del Responsable de Control Patrimonial, Contador General y Director General de Administración.



| Ministerio de Economía y Finanzas   |  | Fecha :          |                                    |
|---|--|------------------|------------------------------------|
| Dirección General de Contabilidad Pública   |  | Hora : 11:00     |                                    |
| "Módulo de Revaluación de Edificios y Terrenos"   |  | Página : 1 de 1  |                                    |
| Versión   |  |                  |                                    |
| <b>Resumen de Asientos Contables</b><br><b>Edificios y Terrenos en Administración Funcional</b><br>(En Nuevos Soles)<br>Información al 31 de Diciembre del 2015 |  |                  |                                    |
| SECTOR  | : 99 - SECTOR DE PRUEBA  |                  |                                    |
| ENTIDAD   | : 0006 - ENTIDAD DE PRUEBA                                     |                  |                                    |
| Cuenta  | Denominación   | Debe             | Haber                              |
| <b>EDIFICIOS</b>  |  |                  |                                    |
| 1: <b>Asiento Contable por Administración Funcional (C-100000-207)</b>  |  |                  |                                    |
| 1501  | EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS  | 640,000.00       |                                    |
| 1501.02   | Edifcios O Unidades No Residenciales                           | 640,000.00       |                                    |
| 1501.0298   | Edifcios No Residenciales por Administración Funcional         | 640,000.00       |                                    |
| 1501.029801   | Edifcios No Residenciales por Administración Funcional - Costo | 640,000.00       |                                    |
| 3201  | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL                                    |                  | 640,000.00                         |
| 3201.99   | Otros  |                  | 640,000.00                         |
| <b>TERRENOS</b>   |  |                  |                                    |
| 1: <b>Asiento Contable por Administración Funcional (C-100000-207)</b>  |  |                  |                                    |
| 1502  | ACTIVOS NO PRODUCIDOS  | 1,297,000.00     |                                    |
| 1502.01   | Tierras Y Terrenos   | 1,297,000.00     |                                    |
| 1502.0104   | Terrenos Urbanos por Administración Funcional                  | 70,000.00        |                                    |
| 1502.010401   | Terrenos Urbanos por Administración Funcional - Costo          | 70,000.00        |                                    |
| 1502.0105   | Terrenos Rurales por Administración Funcional                  | 680,000.00       |                                    |
| 1502.010501   | Terrenos Rurales por Administración Funcional - Costo          | 680,000.00       |                                    |
| 1502.0106   | Terrenos Erizos por Administración Funcional                   | 547,000.00       |                                    |
| 1502.010601   | Terrenos Erizos por Administración Funcional - Costo           | 547,000.00       |                                    |
| 3201  | HACIENDA NACIONAL ADICIONAL                                    |                  | 1,297,000.00                       |
| 3201.99   | Otros  |                  | 1,297,000.00                       |
| Responsible de Control Patrimonial  |  | Contador General | Director General de Administración |



**Nota:** En la cabecera de los reportes de los Gobiernos Regionales y Locales, no se mostrará el Sector.

**Autor:** Oficina General de Tecnologías de la Información - SIGA

**Fecha de Publicación:** 03/12/2018