

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL

Primer Balneario Turístico del Norte

¡El Cambio lo hacemos todos...!



"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 0245-2023-MDP/A

PIMENTEL, 01 DE AGOSTO DEL 2023.

EL SEÑOR ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL

VISTO:

- Resolución de Alcaldía N° 0161-2023-MDP/A
- Informe N° 01-2023-MDP/OFIC.CONT./DYSC/MLQ
- Informe N° 823-2023-MDP/OGA

Documentos referentes a la Actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Pimentel, y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 194 de la Constitución Política del Perú en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, establece que los gobiernos locales gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia. Dicha autonomía radica en la facultad de ejercer actos de gobierno, administrativos y de administración, con sujeción al ordenamiento jurídico;

Que, el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad tiene como objeto regular el Sistema Nacional de Contabilidad, conformante de la Administración Financiera del Sector Público, el cual se sustenta entre otros principios, en el Principio de Oportunidad que consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos;

Que, el artículo 16° del acotado Decreto Legislativo, señala que las entidades del Sector Público efectúan la integración de los estados financieros y presupuestarios de su ámbito de competencia funcional, para su presentación periódica, aplicando las normas y procedimientos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" del mismo modo se aprobó el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector

Página 1 de 3

mesadepartes@municipimentel.gob.pe

074-627472

www.municipimentel.gob.pe

Leoncio Prado N° 143 - Pimentel

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL

Primer Balneario Turístico del Norte

¡El Cambio lo hacemos todos...!



"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, mediante Resolución Directoral N° 008-2023-EF/51.01, se aprueba la ampliación del período que comprende la programación y la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS) hasta el 31 de diciembre de 2023 e incorporar dos entregables, modificando los numerales 3.5 y 6.2.2. del "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" a fin de contribuir en los resultados del avance del proceso de depuración y sinceramiento contable, los mismos que han sido consensuados con las direcciones competentes de la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 0161-2023-MDP/A, de fecha 09 de mayo del 2023, se RESUELVE aprobar la Actualización de la Comisión de Depuramiento y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Pimentel, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos";

Que, mediante Informe N° 01-2023-MDP/OFIC.CONT./DYSC/MLQ, de fecha 14 de julio del 2023, emitido por la Jefe de la Oficina de Contabilidad, con la finalidad de dar cumplimiento a las normativas indicadas en el Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos y plazos estipulados, y de acuerdo a la Resolución Directoral N° 008-2023-EF/51.01, presenta la propuesta de la actualización de la programación del PDS, teniendo en cuenta los nuevos plazos, los mismos que no excedan del 31 de diciembre de diciembre del año 2023;

Que, mediante Informe N° 823-2023-MDP/OGA, de fecha 26 de julio del 2023, emitido por el Jefe de la Oficina General de Administración, remite el Informe N° 01-2023-MDP/OFIC.CONT./DYSC/MLQ, de fecha 14 de julio del 2023 y el Acta que integra la actualización del PDS, para la revisión del titular de la entidad y aprobación mediante Resolución y posterior presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, en mérito a lo expuesto en la parte considerativa y en uso de las atribuciones conferidas por el numeral 6) del artículo 20° de la Ley Orgánica de Municipalidades, Ley N°27972;

Página 2 de 3

mesadepartes@municipimentel.gob.pe

074-627472

www.municipimentel.gob.pe

Leoncio Prado N° 143 - Pimentel

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL

Primer Balneario Turístico del Norte

¡El Cambio lo hacemos todos...!



"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. - APROBAR, LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL, EN CONCORDANCIA A LO ESTIPULADO EN LA RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 008-2023-EF/51.01., TAL Y COMO SE SEÑALAN EN EL ANEXO ADJUNTO A LA PRESENTE RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA.

ARTÍCULO SEGUNDO. - DISPONER, la presentación de la presente Resolución de Alcaldía y del Plan de Depuración y Sinceramiento, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas. en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.

ARTÍCULO TERCERO. - ENCARGAR, el cumplimiento de la presente resolución a la Gerencia Municipal, Oficina General de Administración y Oficina de Contabilidad.

ARTÍCULO CUARTO.- ENCARGAR, a la Oficina General de Atención al Ciudadano y Gestión Documentaria de la Municipalidad Distrital de Pimentel, la distribución de la presente Resolución a las áreas competentes.

ARTÍCULO QUINTO. - ENCARGAR, a la Oficina de Tecnología de Información, la publicación de la presente Resolución a través del Portal Web Institucional de la Municipalidad Distrital de Pimentel (WWW.MUNIPIMENTEL.GOB.PE).

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

DISTRIBUCIÓN

DA
GM
OGA
OC
OGACGD
OTI
ARCHIVO



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PIMENTEL

Enrique Javier Navarro Cacho Sousa
ALCALDE

Página 3 de 3

mesadepartes@municipimentel.gob.pe

074-627472

www.municipimentel.gob.pe



Programación actualizada de las cuentas de activo y pasivo de la situación financiera al 31 de diciembre del 2022

Entidad: Municipalidad Distrital de Pimentel
 Unidad Ejecut 301223
 Período: 2022
 Moneda: Soles

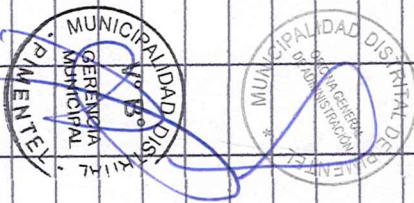
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Índices de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación actualizada (2)	Fecha Fin	2023				Total PG
								T-5 Prog. Act.	T-6 Prog. Act.	T-7 Prog. Act.	T-8 Prog. Act.	
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito y portes bancarios) y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	110,697.60	844,883.09	31.12.2023					844,883.09
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito y portes bancarios) y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Estimado	867.27	867.27	31.12.2023					867.27
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito y portes bancarios), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	98,958.08	645,663.76	31.12.2024					645,663.76
1101.030111	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito y portes bancarios), y comprobación de saldos	Subestimación de activos	Estimado	599.06	599.06	31.12.2025					599.06
1101.030101	Otras Cuentas Corrientes	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito) y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	4,142.87	953,189.79	31.12.2026					953,189.79
1101.1201	Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	94,835.97	2,499,964.79	31.12.2027					2,499,964.79
1101.1202	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	173,171.19	1,749,403.06	31.12.2028					1,749,403.06
1101.1205	Endeudamiento Interno - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	2,016.00	-	31.12.2029					-
1101.1207	Transferencias - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	2,538.70	-	31.12.2030					-
1101.1208	FONCOMUN - RD - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Subestimación de activos	Registrado	62,630.67	4,089,762.07	31.12.2031					4,089,762.07
1101.1209	Otros Impuestos Municipales - RD - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Subestimación de activos	Registrado	137,332.99	3,018,079.31	31.12.2032					3,018,079.31
1101.121	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Sobrestimación de activos	Registrado	31,477.49	606,071.81	31.12.2033					606,071.81
1101.1211	Endeudamiento - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Subestimación de activos	Registrado	203,910.67	203,910.67	31.12.2034					203,910.67
1201.010101	Donaciones y Transferencias - CUT	Ausencia de conciliación bancaria, (Ingresos pendientes de depósito), y comprobación de saldos	Subestimación de activos	Registrado	4,664.52	4,664.52	31.12.2035					4,664.52
1201.010102	Impuestos Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,000.00	3,000.00	31.12.2036					3,000.00
1201.0302	Impuestos vencidos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	26,204,637.62	26,204,637.62	31.12.2037					26,204,637.62
1201.0303	Derechos y Tasas administrativas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	9,182,476.76	9,182,476.76	31.12.2038					9,182,476.76
1201.98	Venta de servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	913.00	913.00	31.12.2039					913.00
1201.99	Otras cuentas por cobrar	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	69,338.31	69,338.31	31.12.2040					69,338.31
1202.9802	Cuentas por cobrar de dudas recuperación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	19,386,473.72	19,386,473.72	31.12.2041					19,386,473.72
1202.9802	Otras cuentas por cobrar diversas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	12,628.10	12,628.10	31.12.2042					12,628.10
1205.0501	Válidos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	394,209.25	394,209.25	31.12.2043					394,209.25
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	983,343.81	983,343.81	31.12.2044					983,343.81
1205.9704	Laborales	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	241,715.00	241,715.00	31.12.2045					241,715.00
1205.9709	Otras	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	30,653.00	30,653.00	31.12.2046					30,653.00
1206.01	Tesoro Público	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	81,548.25	81,548.25	31.12.2047					81,548.25



1209.01	Cuentas por cobrar	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	19,458,816.41	31.12.2048			19,458,816.41	19,458,816.41
1301.0301	Combustibles y carburantes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	124,547.57	31.12.2049			124,547.57	124,547.57
1301.0303	Lubrificantes, grasas y afines	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	13,061.49	31.12.2050			13,061.49	13,061.49
1301.030102	Papelera en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	41,744.75	31.12.2051			41,744.75	41,744.75
1301.039999	Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	234.69	31.12.2052			234.69	234.69
1301.0901	De Vehículos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	16,399.00	31.12.2053			16,399.00	16,399.00
1301.0902	Otros materiales diversos de enseñanza	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	22,845.50	31.12.2054			22,845.50	22,845.50
1301.0904	De Seguridad	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	621.55	31.12.2055			621.55	621.55
1301.090102	Medicamentos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	624.00	31.12.2056			624.00	624.00
1301.090201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,719.24	31.12.2057			2,719.24	2,719.24
1301.0902	Materiales Didácticos, Accesorios Y Útiles De Enseñanza	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	24.00	31.12.2058			24.00	24.00
1301.0999	Otros Materiales Diversos De Enseñanza	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,960.00	31.12.2059			1,960.00	1,960.00
1303.010101	Alimentos para programas sociales	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	19,038.00	31.12.2060			19,038.00	19,038.00
1309.01	Bienes y suministros de funcionamiento	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	627.00	31.12.2061			627.00	627.00
1501.010101	Viviendas Residenciales - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	9,000.00	31.12.2062			9,000.00	9,000.00
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,766,605.55	31.12.2063			2,766,605.55	2,766,605.55
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	276,399.89	31.12.2064			276,399.89	276,399.89
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	35,393.76	31.12.2065			35,393.76	35,393.76
1501.020497	Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	4,225,228.53	31.12.2066			4,225,228.53	4,225,228.53
1501.029997	Otros Edificios No Residenciales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,716,308.28	31.12.2067			1,716,308.28	1,716,308.28
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,101,618.26	31.12.2068			1,101,618.26	1,101,618.26
1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	388,835.89	31.12.2069			388,835.89	388,835.89
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,078,236.40	31.12.2070			3,078,236.40	3,078,236.40
1501.0602	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	12,720.00	31.12.2071			12,720.00	12,720.00
1501.0605	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	99.64	31.12.2072			99.64	99.64
1501.070101	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	520,856.78	31.12.2073			520,856.78	520,856.78
1501.070102	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	23,930.00	31.12.2074			23,930.00	23,930.00
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	38,983.93	31.12.2075			38,983.93	38,983.93
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	13,750.40	31.12.2076			13,750.40	13,750.40
1501.070201	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	21,452,046.11	31.12.2077			21,452,046.11	21,452,046.11
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	7,067.35	31.12.2078			7,067.35	7,067.35
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	50,803.91	31.12.2079			50,803.91	50,803.91
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	15,710.00	31.12.2080			15,710.00	15,710.00
1501.070302	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	5,120.00	31.12.2081			5,120.00	5,120.00



1501.070303	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	15,033.84	15,033.84	31.12.2082		15,033.84	15,033.84
1501.070304	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	7,796.73	7,796.73	31.12.2083		7,796.73	7,796.73
1501.070802	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,440.00	2,440.00	31.12.2084		2,440.00	2,440.00
1501.070803	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	5,054.80	5,054.80	31.12.2085		5,054.80	5,054.80
1501.0800103	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,663.86	2,663.86	31.12.2086		2,663.86	2,663.86
1501.0800201	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	25,456,384.72	25,456,384.72	31.12.2087		25,456,384.72	25,456,384.72
1501.0800202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	682,609.73	682,609.73	31.12.2088		682,609.73	682,609.73
1501.0800203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,353,384.39	2,353,384.39	31.12.2089		2,353,384.39	2,353,384.39
1501.0800204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,131,058.26	1,131,058.26	31.12.2090		1,131,058.26	1,131,058.26
1501.0800205	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,781.70	3,781.70	31.12.2091		3,781.70	3,781.70
1501.0800301	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	26,165.99	26,165.99	31.12.2092		26,165.99	26,165.99
1501.0800303	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	474,408.48	474,408.48	31.12.2093		474,408.48	474,408.48
1501.0800304	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	223,800.33	223,800.33	31.12.2094		223,800.33	223,800.33
1501.0800305	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,998.86	3,998.86	31.12.2095		3,998.86	3,998.86
1501.0800501	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	23,357,065.55	24,164,933.33	31.12.2096		24,164,933.33	24,164,933.33
1501.0800502	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	832,422.98	868,138.98	31.12.2097		868,138.98	868,138.98
1501.0800503	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,461,909.92	1,516,744.79	31.12.2098		1,516,744.79	1,516,744.79
1501.0800504	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,202,943.92	1,259,214.07	31.12.2099		1,259,214.07	1,259,214.07
1501.0800601	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,117,134.58	1,117,134.58	31.12.2100		1,117,134.58	1,117,134.58
1501.0800602	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	17,460.00	17,460.00	31.12.2101		17,460.00	17,460.00
1501.0800603	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	227,644.18	227,644.18	31.12.2102		227,644.18	227,644.18
1501.0800604	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	278,759.85	278,759.85	31.12.2103		278,759.85	278,759.85
1501.0809001	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	459,309.54	459,309.54	31.12.2104		459,309.54	459,309.54
1501.0809002	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	129,020.81	129,020.81	31.12.2105		129,020.81	129,020.81
1501.0809003	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	651,766.96	651,766.96	31.12.2106		651,766.96	651,766.96
1501.0809004	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	774,184.11	774,184.11	31.12.2107		774,184.11	774,184.11
1501.0809005	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	7,386,344.74	7,386,344.74	31.12.2108		7,386,344.74	7,386,344.74
1501.0809008	Otras Estructuras en Construcción	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,647,565.36	1,647,565.36	31.12.2109		1,647,565.36	1,647,565.36
1502.010101	Terranos Urbanos - Costo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,210,790.57	2,210,790.57	31.12.2110		2,210,790.57	2,210,790.57
1502.010197	Terranos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	46,513.53	46,513.53	31.12.2111		46,513.53	46,513.53
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	4,072,852.49	4,072,852.49	31.12.2112		4,072,852.49	4,072,852.49
1503.0103	Para Transporte Acuático	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	37,590.00	37,590.00	31.12.2113		37,590.00	37,590.00
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	116,375.80	116,375.80	31.12.2114		116,375.80	116,375.80
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	258,953.26	258,953.26	31.12.2115		258,953.26	258,953.26
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	210.00	210.00	31.12.2116		210.00	210.00



1503.020301	Equipos Computacionales Y Perifericos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	584,076.03	31.12.2117	584,076.03	584,076.03	584,076.03
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	32,394.57	31.12.2118	32,394.57	32,394.57	32,394.57
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	72,978.13	31.12.2119	72,978.13	72,978.13	72,978.13
1503.020401	Mobiliario	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	600.00	31.12.2120	600.00	600.00	600.00
1503.020402	Equipo	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	4,210.00	31.12.2121	4,210.00	4,210.00	4,210.00
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	36,425.00	31.12.2122	36,425.00	36,425.00	36,425.00
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	5,750.00	31.12.2123	5,750.00	5,750.00	5,750.00
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	6,306.20	31.12.2124	6,306.20	6,306.20	6,306.20
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,249.00	31.12.2125	2,249.00	2,249.00	2,249.00
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	560,540.00	31.12.2126	560,540.00	560,540.00	560,540.00
1503.020903	Seguridad Industrial	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	21,698.12	31.12.2127	21,698.12	21,698.12	21,698.12
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	61,250.36	31.12.2128	61,250.36	61,250.36	61,250.36
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medicion	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	29,806.86	31.12.2129	29,806.86	29,806.86	29,806.86
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	135,322.43	31.12.2130	135,322.43	135,322.43	135,322.43
1503.020999	Maquinarías, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	408,831.53	31.12.2131	408,831.53	408,831.53	408,831.53
1504.0301	Gastos Por La Contratacion De Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	184,318.00	31.12.2132	184,318.00	184,318.00	184,318.00
1504.0302	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	25,487.50	31.12.2133	25,487.50	25,487.50	25,487.50
1503.0101	Estudios de Prefirersion Concluidos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	319,203.00	31.12.2134	319,203.00	319,203.00	319,203.00
1505.010201	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	394,288.00	31.12.2135	394,288.00	394,288.00	394,288.00
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	176,888.31	31.12.2136	176,888.31	176,888.31	176,888.31
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	512.00	31.12.2137	512.00	512.00	512.00
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	992,796.35	31.12.2138	992,796.35	992,796.35	992,796.35
1505.020201	Por Contrata	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	749,087.78	31.12.2139	749,087.78	749,087.78	749,087.78
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	348,633.92	31.12.2140	348,633.92	348,633.92	348,633.92
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	567,145.85	31.12.2141	567,145.85	567,145.85	567,145.85
1507.0302	Software	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	113,473.93	31.12.2142	113,473.93	113,473.93	113,473.93
1507.9999	Otros	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	45,392.00	31.12.2143	45,392.00	45,392.00	45,392.00
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,245,049.57	31.12.2144	2,245,049.57	2,245,049.57	2,245,049.57
1508.010207	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	4,542,047.82	31.12.2145	4,542,047.82	4,542,047.82	4,542,047.82
1508.0103	Estructuras	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	461,613.48	31.12.2146	461,613.48	461,613.48	461,613.48
1508.0201	Vehiculos	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	2,711,014.01	31.12.2147	2,711,014.01	2,711,014.01	2,711,014.01
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,906,864.09	31.12.2148	1,906,864.09	1,906,864.09	1,906,864.09
1508.0302	Activos Intangibles	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	1,276.99	31.12.2149	1,276.99	1,276.99	1,276.99
2101.010201	Renta 4TA. Categoría - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	15,902.80	31.12.2150	15,902.80	15,902.80	15,902.80
2101.010301	Renta 5TA. Categoría - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,018.60	31.12.2151	3,018.60	3,018.60	3,018.60



2101.010502	IGV Retenido	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		1,647.00	31.12.2152			1,647.00	1,647.00
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		32,717.86	31.12.2153			32,717.86	32,717.86
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	3,199,149.41	3,832,024.41	31.12.2154			3,832,024.41	3,832,024.41
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		53,877.56	31.12.2155			53,877.56	53,877.56
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		48,524.38	31.12.2156			48,524.38	48,524.38
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		1,529.32	31.12.2157			1,529.32	1,529.32
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		137,833.10	31.12.2158			137,833.10	137,833.10
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		40,493.24	31.12.2159			40,493.24	40,493.24
2102.030101	Principal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		338,349.12	31.12.2160			338,349.12	338,349.12
2102.030201	Principal	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		4,546.43	31.12.2161			4,546.43	4,546.43
2102.040101	GRATIFICACIONES	Falta de comprobación de saldos (Régimen 728) y comprobación con RRHH	Sobrestimación de pasivos	Registrado		3,250.00	31.12.2162			-	-
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado	328,800.17	403,049.93	31.12.2163			403,049.93	403,049.93
2103.010101	BIENES	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		152,083.02	31.12.2164			152,083.02	152,083.02
2103.010102	SERVICIOS	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		286,857.55	31.12.2165			286,857.55	286,857.55
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		8,020.07	31.12.2166			8,020.07	8,020.07
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		145,412.14	31.12.2167			1,213.32	1,213.32
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		1,243,487.95	31.12.2168			1,243,487.95	1,243,487.95
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		4,940.00	31.12.2169			2,020,454.52	2,020,454.52
2103.0503	Derechos Administrativos por Devolver	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		34,080.93	31.12.2170			34,080.93	34,080.93
2103.06	Cartas Franza, Multas no Consentidas y Similares	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		574,346.24	31.12.2171			574,346.24	574,346.24
2103.990103	Judiciales Civiles	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		803,553.46	31.12.2172			803,553.46	803,553.46
2103.990104	Judiciales Laborales	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		302,847.66	31.12.2173			302,847.66	302,847.66
2103.990109	Judiciales Otras	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		3,718.19	31.12.2174			3,718.19	3,718.19
2103.990901	OTROS	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		1,030,022.83	31.12.2175			1,030,022.83	1,030,022.83
2401.0303	Civiles	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		41,381.23	31.12.2176			41,381.23	41,381.23
2401.0304	Laborales	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		360,257.86	31.12.2177			360,257.86	360,257.86
2401.0309	Otras	Ausencia de conciliación de saldo de cuentas con áreas usuarias	Sobrestimación de activos	Registrado		6,958.14	31.12.2178			6,958.14	6,958.14

