

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 713-2023-MDSJL

San Juan de Lurigancho, 02 de noviembre de 2023.

VISTOS: el Informe Técnico N° 605-2023-SGC-GAF/MDSJL, de la Subgerente de Contabilidad y presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, de fecha 30 de octubre de 2023; el Informe Legal N° 339-2023-GAJ/MDL, de la Gerencia de Asesoría Jurídica, de fecha 02 de noviembre de 2023; el Informe N° 606-2023-SGC-GAF/MDSJL, de la Subgerencia de Contabilidad, de fecha 02 de noviembre de 2023; el Proveído N° 4688-2023.GM/MDSJL, de la Gerencia Municipal, de fecha 02 de noviembre de 2023; y,

CONSIDERANDO:

Que, el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad establece que el Sistema Nacional de Contabilidad es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente;

Que, los incisos 1,2 y 4 del numeral 5.2 del artículo 5 del Decreto Legislativo N° 1438 señala entre las funciones de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, ejercer como máxima autoridad técnico normativa del Sistema Nacional de Contabilidad, establecer las normas y procedimientos que deben regir en las entidades del sector público, así como elaborar la Cuenta General de la República y las estadísticas de las finanzas públicas, procesando las rendiciones de cuenta remitidas por las entidades del sector público, de acuerdo a los estándares internacionales vigentes;

Que, mediante Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01, se aprueban las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés), en el marco de lo dispuesto en el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad. Disponer y dispone que la implementación de la normativa contable internacional se realice en forma gradual y conforme a las disposiciones que emita la Dirección General de Contabilidad Pública, para las entidades públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos;

Que, en ese marco, para la implementar gradualmente las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público se requiere que las entidades públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos cuenten con una base de saldos depurada y estable, teniendo en cuenta que la depuración y sinceramiento contable constituye la etapa de saneamiento de las cuentas, sobre la base de la normativa vigente;

Que, mediante Resolución Directoral N° 11-2021-EF/51.01, se aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Lineamientos administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras Formas



Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”, así como el “Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos;



Que, con Resolución Directoral N°. 012-2021-EF/51.03 se aprueba el “Instructivo para la Elaboración del Diagnóstico de las Cuentas de Activos y Pasivos para la Depuración y Sinceramiento Contable en las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos” cuyos numerales 3.5 y 3.6 establecen que los resultados del diagnóstico constituyen los datos de entrada necesarios para la preparación del Plan de Depuración y Sinceramiento y que a su vez son la base para ejecutar las acciones de depuración y sinceramiento contable de las entidades, con el objetivo de elaborar el Informe de Diagnóstico de las Cuentas de Activos y Pasivos que serán establecidas para la Depuración y Sinceramiento Contable con los saldos al 31 de Diciembre de 2020;



Que, el numeral 3.7 del Instructivo prevé que, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, sobre la base de la documentación sustentatoria, referida en el numeral 6.5 de la Directiva comprueba que los resultados de las acciones de depuración y sinceramiento contable ejecutadas, sean fiables, por lo tanto, que estén en condiciones de ser propuestos con fines de su aprobación el titular de la entidad;



Que, el numeral 3.9 del Instructivo dispone que el titular de la entidad mediante resolución aprueba el resultado de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, además el registro contable y su presentación a la Dirección General de Contaduría Pública, asimismo, conforme lo señalado en el numeral 3.12 del referido dispositivo al/el jefe/a de la Oficina de Contabilidad o quien haga sus veces, bajo la supervisión de la/el jefa/e de la Oficina General de Administración o quien haga sus veces, efectúa el registro contable de la ejecución de los resultados de avance del PDS en el periodo en el que estos se ejecutaron, sobre la base de la documentación sustentatoria, referida en el numeral 6.5 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, previa autorización mediante resolución de la/el titular de la entidad; asimismo, informa dichos registros a la Comisión;



Que, asimismo, el numeral 3.13 del Instructivo prevé que el registro contable de los resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable debe ser efectuado conforme a lo dispuesto en el numeral 3.12 del Instructivo, a excepción de los supuestos señalados en dicho numeral correspondiendo al titular formalizar los resultados a través de la resolución de aprobación de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, según lo dispuesto en el Instructivo;



Que, por su parte, el numeral 4.2.3 del Instructivo establece que, las actualizaciones a la programación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, proceden de nuevas circunstancias respecto a la programación anterior y pueden referirse a los importes totales y/o a la distribución. Estas actualizaciones se realizan conforme a la evaluación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable respectiva;

Que, asimismo, la Tercera Disposición Complementaria Transitoria del Instructivo señala que, el titular de la entidad aprueba mediante resolución los resultados del avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y actualizaciones a la programación, asimismo, dispone que, las fechas de los entregables dispuestas en el numeral 6.2.2 del Instructivo, son aplicables para la elaboración y aprobación de los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable; sin embargo, la presentación, a través del aplicativo ADS, se establece mediante

comunicado, en concordancia con la Segunda Disposición Complementaria Transitoria del Instructivo;

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 549-2021-A/MDSJL, de fecha 16 de julio de 2021 se aprueba la declaración de inicio de las Acciones de depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, según Resolución de Alcaldía N° 550-2021-A/MDSJL, de fecha 16 de Julio de 2021, se dispuso la designación y aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, conformada por una Comisión Única, que viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, se 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", requiriendo la aprobación de la ejecución de los resultados de avance periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, a través de la Resolución de Alcaldía N° 118-2022-A/MDSJL, de fecha 31 de enero de 2022, se aprueba el Plan de Depuración y Sinceramiento de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

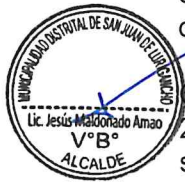
Que, con Resolución de Alcaldía N°. 717-2022-A/MDSJL se aprueban los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho- Primer Entregable así como la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable del PDS inicial.

Que, con Resolución de Alcaldía N°: 895-2022-A/MDSJL del 08 de agosto de 2022 se aprueban los resultados del Segundo Entregable correspondiente al II Trimestre 2022, así como la modificación del PDS inicial;

Que, mediante Resolución de Alcaldía N°. 1377-2022-A/MDSJL del 27 de diciembre de 2022, se aprueban los resultados de Avances, Tercer Entregable del III Trimestre 2022- correspondiente al período 01 de Julio al 30 de setiembre de 2022 y su respectiva actualización del Plan inicialmente propuesto;

Que, con Resolución de Alcaldía N°: 610-2023-MDSJL del 04 de agosto de 2023 se aprueban los resultados de los avances, del II Trimestre 2023, correspondiente al período Enero a Junio 2023 y su respectiva actualización;

Que, en sesión de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, de fecha 16 de octubre de 2023, según Acta N°. 03-2023-MDSJL-CDSC, aprueba y remite el informe y reporte de los resultados del Quinto Avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, III





Trimestre 2023 así como los expedientes a ser depurados, que será remitido al titular de la entidad para que se apruebe mediante resolución en un plazo que no exceda el 02 de noviembre del presente ejercicio, de conformidad con lo dispuesto por el numeral 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;



Que, la Gerencia de Asesoría Jurídica a través del Informe Legal N° 339-2023-GAJ/MDSJL concluye que, conforme lo expuesto, corresponde emitir la Resolución de alcaldía que aprueba la actualización de la programación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, de acuerdo con lo propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable y los resultados de avances del periodo correspondiente al III Trimestre 2023 V Entregable del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable aprobado mediante Acta de Reunión N°. 03-2023-MDSJL/CDSC;



Que, en mérito de lo expuesto, resulta necesario emitir el acto resolutivo que apruebe la actualización de la programación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, así como, los avances de su ejecución correspondientes al periodo 3-2023, además, de disponer la formalización de su registro contable y presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;



Que, conforme a lo expuesto en los Informes Técnicos N° 016, 017, 018, 019, 020, 021 y 022-2023-MDSJL-CDSC, de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable; y el Acta N°: 03-2023-MDSJL-CDSC de Aprobación del Informe y Reporte de Ejecución del Quinto Avance y Segundo Entregable III Trimestre 2023 del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, donde se da cuenta de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de Activos y Pasivos y estando a lo expuesto y de conformidad con lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, la Ordenanza N° 345-MDSJL y modificatorias que aprueba el Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho



RESUELVE:

Artículo 1.- APROBAR la actualización de la programación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho respectivamente, según ANEXO I que, forma parte integrante de la presente resolución y de acuerdo con lo propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable mediante Acta de Reunión N°. 03-2023-MDSJL/CDSC

Artículo 2.- APROBAR los resultados de avances del periodo III-2023, Quinto Entregable del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, propuesto por acuerdo adoptado por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba modificaciones a 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" y 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", según Acta de Reunión N°. 03-2023-MDSJL/CDSC

Artículo 3.- DISPONER el registro contable de los resultados de avances del periodo III-2023 del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, materia de la presente Resolución, según el ANEXO II que forma parte integrante de la presente resolución.

Artículo 4.- DISPONER que la Gerencia de Administración y Finanzas remita la presente Resolución y los resultados de los avances periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento a la Dirección General de Contabilidad Pública de Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establezca.

Artículo 5.- DISPONER que la Gerencia de Administración y Finanzas remita al Órgano de Control Institucional la presente resolución y su anexo.

Artículo 6. - DISPONER que la Subgerencia de Tecnologías de la Información, en coordinación con la Gerencia de Administración y Finanzas, efectúe la publicación de la presente Resolución y sus anexos en el portal institucional: www.munisjl.gob.pe.

Regístrese, comuníquese y cúmplase.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN DE LURIGANCHO
Abog. LIVIA ESTHER FLOREZ FERNÁNDEZ
Secretaría General

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN DE LURIGANCHO
Lic. JESUS MALDONADO AMAO
ALCALDE



ANEXO II

CON NOTAS PROPUESTAS

PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 005 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Activos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 3401.020303 | Cuentas por Cobrar | 83,181,262.46 | |
| 1201.98 | Otras Cuentas por Cobrar | | 83,181,262.46 |
| | | 83,181,262.46 | 83,181,262.46 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores reclasificación de Activos registrados

PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 002 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Pasivos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2103.03 | Depósitos en Garantía por Pagar | 139,594.19 | |
| 3401.010334 | Cuentas por Pagar | | 139,594.19 |
| | | 139,594.19 | 139,594.19 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores ajustar de acuerdo a lo informado por la SG.Tesoreria

PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 002 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Pasivos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 2103.010106 | Vacaciones Truncas CAS por Pagar | 1,006.97 | |
| 3401.010334 | Cuentas por Pagar | | 1,006.97 |
| | | 1,006.97 | 1,006.97 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores errores de contabilización y reclasificaciones



PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 002 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Pasivos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2103.0201 | Activos No Financieros por Pagar | 1,255,518.33 | |
| 3401.010334 | Cuentas por Pagar | | 1,255,518.33 |
| | | 1,255,518.33 | 1,255,518.33 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores por prescripción períodos comprendidos entre el 2009 al 2013 , errores de contabilización y reclasificaciones

PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 002 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Pasivos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 2103.010104 | Vacaciones CAS por Pagar | 856,231.42 | |
| 3401.010334 | Cuentas por Pagar | | 856,231.42 |
| | | 856,231.42 | 856,231.42 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores , errores de contabilización y reclasificaciones

PROPUESTA DE NOTA CONTABLE

C190000 Depuración y Sinceramiento Contable – 002 Depuración y Sinceramiento de Saldos contables-Baja (O Ajustes) de Pasivos registrados

| CUENTA | DENOMINACION | DEBE | HABER |
|-------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 2103.990901 | Otras Cuentas por Pagar | 2,806,441.54 | |
| 3401.010334 | Cuentas por Pagar | | 2,806,441.54 |
| | | 2,806,441.54 | 2,806,441.54 |

Por la regularización corrección errores ejercicios anteriores por prescripción períodos comprendidos entre el 2009 al 2013 , errores de contabilización y reclasificaciones





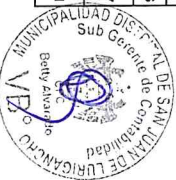
PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Período : III 2023
 Moneda : Soles

Período VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Índices de Error | Positivos Errores | Tipo de Impute | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 1101.030102 | Recursos Directamente Recaudados | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | | 310,208.69 | 31/03/2023 | 192,220.03 | 0.00 | 192,220.03 | 0.00 | 192,220.03 |
| 1101.030108 | Recursos Delimitados - Foromun | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 61.85 | 6,328,921.35 | 31/03/2023 | 6,947,177.04 | 0.00 | 6,947,177.04 | 0.00 | 6,947,177.04 |
| 1101.030109 | Recursos Delimitados - Otros Impuestos Municipales | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 61.85 | 206,193.86 | 30/06/2022 | 64.85 | 0.00 | 64.85 | 0.00 | 64.85 |
| 1101.030113 | Donaciones y Transferencias | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 9,761,778.03 | 206,193.86 | 31/03/2023 | 7,154,054.26 | 0.00 | 206,193.86 | 0.00 | 206,193.86 |
| 1101.040101 | Recursos Directamente Recaudados | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 141,459.51 | 9,761,778.03 | 31/12/2022 | 5,477,970.30 | 0.00 | 5,477,970.30 | 0.00 | 5,477,970.30 |
| 1101.040103 | Donaciones | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 141,459.51 | 141,459.51 | 31/03/2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1101.040105 | Recursos Delimitados - Otros Impuestos Municipales | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 3,910,070.66 | 3,910,070.66 | 31/12/2022 | 154,097.04 | 0.00 | 154,097.04 | 0.00 | 154,097.04 |
| 1101.050101 | Fondos Suelos a Restricción - Banco de la Nación | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación de activos | Registrado | 124,426.04 | 124,426.04 | 31/03/2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1101.050201 | Fondos Suelos a Restricción en Inst. Privadas | Análisis detallados que respalden los saldos de los libros de activos | Reclasificación de activos | Registrado | 523,431.07 | 523,431.07 | 31/03/2023 | 141,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 141,000.00 |
| 1101.1207 | Foromun - rd-cut | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 907,395.64 | 907,395.64 | 30/09/2022 | 555,202.51 | 0.00 | 555,202.51 | 0.00 | 555,202.51 |
| 1101.1208 | Otros Impuestos Municipales - RD-CUT | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 1,216,840.00 | 1,216,840.00 | 30/09/2022 | 1,420.00 | 0.00 | 1,420.00 | 0.00 | 1,420.00 |
| 1101.1209 | Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Adjudas, y Participaciones - RD - CUT | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 127,795.19 | 127,795.19 | 30/09/2022 | 136,295.81 | 0.00 | 136,295.81 | 0.00 | 136,295.81 |
| 1201.10101 | Impuestos Vigentes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Eliminado | 32,594,904.87 | 32,594,904.87 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1201.98 | Otros Cuentas por Cobrar | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Eliminado | 26,727,546.81 | 66,533,093.38 | 31/12/2022 | 83,181,262.46 | 83,181,262.46 | 122,806,800.03 | 83,181,262.46 | 0.00 |
| 1201.99 | Cuentas por Cobrar de Dudas Resparación | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Eliminado | 104,454,733.64 | 238,627,630.80 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 134,172,897.16 | 0.00 | 0.00 |
| 1202.0802 | Responsabilidad Fiscal | Confirmación física de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 10,100.00 | 10,100.00 | 31/03/2022 | 10,100.00 | 0.00 | 10,100.00 | 0.00 | 10,100.00 |
| 1202.0901 | Multas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Eliminado | 11,029,414.59 | 11,029,414.59 | 31/12/2022 | 28,997,255.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,997,255.76 |
| 1202.0902 | Sanciones | Cuentos que respalden el reconocimiento de activos | Reclasificación del valor en libros de activos | Registrado | 31,047.16 | 31,047.16 | 31/03/2022 | 0.00 | 0.00 | 31,047.16 | 0.00 | 31,047.16 |
| 1202.99 | Cuentas por Cobrar de Dudas Resparación | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación del valor en libros de activos | Eliminado | 2,100,754.27 | 2,100,754.27 | 31/12/2022 | 2,100,754.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100,754.27 |
| 1205.040100 | Contratación | Documentación soporte de activos | Subestimación de activos, por déficit del valor en libros de activos | Registrado | 763,376.31 | 763,376.31 | 10/3/2023 | 763,376.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 763,376.31 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Período : III 2023
 Moneda : Soles

Periodo VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Índices de Error | Positivos Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(-3) |
|-------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 1205.040100 | Contratistas | Cuentos que respalden el reconocimiento de libros de activos | Reafectación del valor en libros de activos | Registrado | 4,682,495.18 | 4,682,495.18 | 30/09/2022 | 4,682,495.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,682,495.18 |
| 1205.980000 | Otros | Análisis detallados que respalden los saldos de libros de activos | Reafectación del valor en libros de activos | Registrado | 1,147,582.81 | 1,147,582.81 | 10/3/2023 | 1,147,582.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,147,582.81 |
| 1206.010000 | Tesoro Público | Cuentos que respalden el reconocimiento de exceso del valor en libro de activos | Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libro de activos | Registrado | 743,707.84 | 743,707.84 | 30/09/2022 | 743,707.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 743,707.84 |
| 1209.01 | Cuentas por Cobrar | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reafectación del valor en libros de activos | Estimado | 104,454,733.66 | 236,627,639.82 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 134,172,897.16 | 0.00 | 0.00 |
| 1209.02 | Cuentas por Cobrar Diversas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Reafectación del valor en libros de activos | Estimado | 2,100,754.27 | 2,100,754.27 | 31/12/2022 | 2,100,754.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100,754.27 |
| 1301.0101 | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 2,071,462.72 | 2,071,462.72 | 30/06/2022 | 70,303.00 | 70,303.00 | 70,303.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.0102 | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 32,400.00 | 32,400.00 | | 32,400.00 | 32,400.00 | 32,400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.020101 | Vestuarios, Accesorios Y Prendas de vestir | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 1,292,685.58 | 1,292,685.58 | | 1,292,685.58 | 1,292,685.58 | 1,292,685.58 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.020103 | Calzado | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 30,233.26 | 30,233.26 | 30/06/2022 | 178,496.88 | 178,496.88 | 178,496.88 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030100 | Combustibles Y Carburantes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 29,309.26 | 29,309.26 | 30/06/2022 | 3,159,487.46 | 3,159,487.46 | 3,159,487.46 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030300 | Lubricantes, Grasas Y Afines | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 231,692.06 | 231,692.06 | | 231,692.06 | 231,692.06 | 231,692.06 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030101 | Materiales de oficina | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 79,963.79 | 79,963.79 | 30/06/2022 | 186,687.08 | 186,687.08 | 186,687.08 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030102 | Papelaria En General, Utiles Y Materiales De Oficina | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 52,928.70 | 52,928.70 | 30/06/2022 | 1,022,789.20 | 1,022,789.20 | 1,022,789.20 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030201 | Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 168,698.50 | 168,698.50 | 30/06/2022 | 592,136.00 | 592,136.00 | 592,136.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030301 | Aseo, Limpieza Y Trocador | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 283,205.06 | 283,205.06 | 30/09/2022 | 1,352,207.76 | 1,352,207.76 | 1,352,207.76 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030302 | Cocina, Comedor Y Cafetería | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 41,356.00 | 41,356.00 | | 41,356.00 | 41,356.00 | 41,356.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030100 | De Vehículos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 208,879.65 | 208,879.65 | 30/09/2022 | 1,004,191.10 | 1,004,191.10 | 1,004,191.10 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030200 | De Comunicaciones Y telecomunicaciones | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 4,730.00 | 4,730.00 | | 4,730.00 | 4,730.00 | 4,730.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030300 | De Construcción Y Maquinaria | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 51,759.54 | 51,759.54 | 30/09/2022 | 261,811.50 | 261,811.50 | 261,811.50 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.030400 | De Seguridad | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 1,039,727.39 | 1,039,727.39 | 30/09/2022 | 315,375.00 | 315,375.00 | 315,375.00 | 0.00 | 0.00 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
Unidad Ejecutora : 301281
Periodo : III 2023
Moneda : Soles

Periodo VII

Table with columns: Cuenta, Descripción de cuenta contable, Indicis de Error, Posibles Errores, Tipo de Impute, Total Programación Inicial (1), Total Programación Actualizada (2), Fecha Fin, Prog. Actual, Efic., Total Ejecución Acumulada (7), Diferencia en Programación (1)-(2), Saldo por Ejecutar (2)-(3). Rows include categories like 'Otros Accesorios y Repuestos', 'Enseres', 'Otros Productos Similares', 'Libros, Textos y otros', 'Materiales impresos', 'Material de edición, accesorios, útiles de enseñanza', 'Otros materiales enseres de enseñanza', 'Fertilizantes, insecticidas, fungicidas y miltares', 'Para Edificios y Estructuras', 'Para Vehículos', 'Para Maquinarias y Equipos', 'Otros Materiales de Mantenimiento', 'Materiales de Acondicionamiento', 'Electricidad, Iluminación Y Electrónica', 'Otros', 'Herramientas, repuestos, instrumental y accesorios', 'Herramientas'.





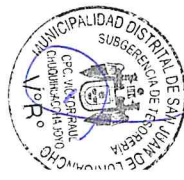
PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO 1

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Periodo : III 2023
 Muestra : Soles

Periodo VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Indicador de Error | Posibles Errores | Tipo de Impute | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|----------------|------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 1301.090300 | Productos Químicos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | | | | 40,233.75 | 40,233.75 | 40,233.75 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.090300 | Llaves, Dianos, Revistas y Otros Bienes Impresos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | | | | 5,377.00 | 5,377.00 | 5,377.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.090400 | Simbolos, Distintivos y Condecoraciones | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | | | | 7,580.00 | 7,580.00 | 7,580.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1301.090900 | Otros Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 175,244.05 | 175,244.05 | 31/12/2022 | 500,545.67 | 500,545.67 | 500,545.67 | 0.00 | 0.00 |
| 1303.019000 | Otros Bienes De Asistencia Social | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 115,614.00 | 115,614.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1303.101010 | Alimentos para Programas Sociales | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 1,372,750.06 | 1,372,750.06 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1305.010000 | Materiales Auxiliares | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 30,550.00 | 30,550.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1305.020000 | Suministros Diversos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 5,468.12 | 5,468.12 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1305.030000 | Repuestos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por el área usuaria | Sobrestimación de activos | Registrado | 17,596.00 | 17,596.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1501.020101 | Edificio Administrativos - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 18,633,788.80 | 18,633,788.80 | 30/06/2023 | 18,633,788.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,633,788.80 |
| 1501.020197 | Edificio Administrativos - Ajuste por Revaluación | Documentación soporte de PPE (destino de bienes inmuebles) e Intangibles | Subestimación de activos. | Registrado | 0.00 | 0.00 | 30/06/2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1501.020401 | Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 4,966,198.81 | 4,966,198.81 | 30/06/2023 | 4,966,198.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,966,198.81 |
| 1501.020497 | Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación | Documentación soporte de PPE (destino de bienes inmuebles) e Intangibles | Subestimación de activos | Registrado | 0.00 | 0.00 | 30/06/2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1501.030201 | Infraestructura Vial - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 271,834,228.49 | 271,834,228.49 | 30/06/2023 | 271,834,228.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 271,834,228.49 |
| 1501.030501 | Agua Y Saneamiento - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos | Registrado | 1,020,956.72 | 1,020,956.72 | 30/06/2023 | 1,020,956.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,020,956.72 |
| 1501.030601 | Pavimentas, Parques Y Jardines - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 31,887,858.52 | 31,887,858.52 | 30/06/2023 | 31,887,858.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31,887,858.52 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Período : III 2023
 Moneda : Soles

Período VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Indicador de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|---------------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 | Ejec. | | | |
| 1501.039901 | Otras Estructuras - Costo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 48,216,890.41 | 48,216,890.41 | 30/06/2023 | 48,216,890.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 48,216,890.41 |
| 1501.070201 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 16,293,796.93 | 16,293,796.93 | 30/06/2023 | 16,293,796.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,293,796.93 |
| 1501.070203 | Por Administración Directa - Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 1,019,730.64 | 1,019,730.64 | 30/06/2023 | 1,019,730.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,019,730.64 |
| 1501.070204 | Por Administración Directa - Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 236,750.00 | 236,750.00 | 30/06/2023 | 236,750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 236,750.00 |
| 1501.070402 | Por Administración Directa - Personal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 457,212.91 | 457,212.91 | 30/06/2023 | 457,212.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 457,212.91 |
| 1501.070403 | Por Administración Directa - Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 899,637.50 | 899,637.50 | 30/06/2023 | 899,637.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 899,637.50 |
| 1501.070404 | Por Administración Directa - Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 257,806.39 | 257,806.39 | 30/06/2023 | 257,806.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 257,806.39 |
| 1501.080201 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Reclasificación de activos | Registrado | 6,868,412.24 | 6,868,412.24 | 30/06/2023 | 6,868,412.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,868,412.24 |
| 1501.080202 | Por Administración Directa - Personal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 747,653.07 | 747,653.07 | 30/06/2023 | 747,653.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 747,653.07 |
| 1501.080203 | Por Administración Directa - Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 1,189,485.14 | 1,189,485.14 | 30/06/2023 | 1,189,485.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,189,485.14 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Periodo : III 2023
 Moneda : Soles

Periodo VIII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Índices de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(5) |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|---------------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 1501.080204 | Por Administración Directa - Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 26,544,420.22 | 26,544,420.22 | 30/06/2023 | 26,544,420.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,544,420.22 |
| 1501.080901 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 299,623.32 | 299,623.32 | 30/12/2022 | 299,623.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 299,623.32 |
| 1501.080601 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 20,705,987.33 | 20,705,987.33 | 30/06/2023 | 20,705,987.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,705,987.33 |
| 1501.080601 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Reclasificación de Activos | Registrado | 1,518,086.25 | 1,518,086.25 | 31/12/2022 | 1,518,086.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,518,086.25 |
| 1501.080902 | Por Administración Directa - Personal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 171,182.80 | 171,182.80 | 30/06/2023 | 171,182.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 171,182.80 |
| 1501.080903 | Por Administración Directa - Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 585,099.13 | 585,099.13 | 30/06/2023 | 585,099.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 585,099.13 |
| 1501.080904 | Por Administración Directa - Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 227,265.70 | 227,265.70 | 30/06/2023 | 227,265.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 227,265.70 |
| 1501.080901 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 8,676,151.21 | 8,676,151.21 | 30/06/2023 | 8,676,151.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,676,151.21 |
| 1501.080901 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Reclasificación de Activos | Registrado | 3,129,339.52 | 3,129,339.52 | 30/06/2023 | 3,129,339.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,129,339.52 |
| 1501.080902 | Por Administración Directa - Personal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 660,356.04 | 660,356.04 | 30/06/2023 | 660,356.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 660,356.04 |
| 1501.080903 | Por Administración Directa - Bienes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 987,753.30 | 987,753.30 | 30/06/2023 | 987,753.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 987,753.30 |
| 1501.080904 | Por Administración Directa - Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 754,699.08 | 754,699.08 | 30/06/2023 | 754,699.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 754,699.08 |
| 1501.080906 | Estructuras Concluidas Por Reclasificar | Análisis detallados que resalten los saldos de PPE e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 1,721,783.83 | 1,721,783.83 | 30/06/2023 | 1,721,783.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,721,783.83 |
| 1502.010197 | Terminos Urbanos - Ajuste por Revaluación | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 42,893,459.26 | 42,893,459.26 | 30/06/2023 | 42,893,459.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,893,459.26 |
| 1502.010401 | Terminos Urbanos por Administración Funcional - Caso | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Sobrestimación de activos. | Registrado | 72,077,165.06 | 72,077,165.06 | 30/06/2023 | 72,077,165.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72,077,165.06 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

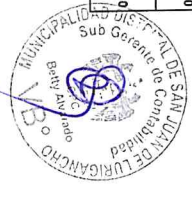
ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
Unidad Ejecutora : 301281
Periodo : III 2023

Moneda : Soles

Periodo: VII

| Cuenta | Descripcion de cuenta contable | Indicios de Error | Posibles Errores | Tipo de Impute | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|---------------------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 1503 010100 | Para Transporte Terrestre | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 15,695,930.50 | 15,695,930.50 | 30/06/2023 | 15,695,930.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,695,930.50 |
| 1503 020101 | Maquinas Y Equipos De Oficina | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 250,172.92 | 250,172.92 | 30/06/2023 | 250,172.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250,172.92 |
| 1503 020102 | Mobiliario De Oficina | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 1,555,695.38 | 1,555,695.38 | 31/03/2023 | 1,555,695.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,555,695.38 |
| 1503 020301 | Equipos Computacionales Y Periféricos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 6,766,388.32 | 6,766,388.32 | 30/06/2023 | 6,766,388.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,766,388.32 |
| 1503 020302 | Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 208,021.62 | 208,021.62 | 31/12/2022 | 208,021.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 208,021.62 |
| 1503 020303 | Equipos De Telecomunicaciones | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 1,293,403.77 | 1,293,403.77 | 31/03/2023 | 1,293,403.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,293,403.77 |
| 1503 020401 | Mobiliario | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 35,490.00 | 35,490.00 | 31/12/2022 | 35,490.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,490.00 |
| 1503 020402 | Equipo | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 112,713.00 | 112,713.00 | 31/12/2022 | 112,713.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 112,713.00 |
| 1503 020502 | Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 268,543.66 | 268,543.66 | 31/03/2022 | 268,543.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 268,543.66 |
| 1503 020602 | Mobiliario De Cultura Y Arte | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 45,150.50 | 45,150.50 | 31/12/2022 | 45,150.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,150.50 |
| 1503 020801 | Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 94,879.00 | 94,879.00 | 31/12/2022 | 94,879.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 94,879.00 |
| 1503 020901 | Aire Acondicionado Y Refrigeración | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 230,659.99 | 230,659.99 | 31/03/2023 | 230,659.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 230,659.99 |
| 1503 020902 | Aseo, Limpieza Y Cocina | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 112,418.84 | 112,418.84 | 31/03/2023 | 112,418.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 112,418.84 |
| 1503 020903 | Seguridad Industrial | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 161,750.80 | 161,750.80 | 31/03/2023 | 161,750.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 161,750.80 |
| 1503 020904 | Electricidad Y Electronica | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencias | Sobrestimación de activos. | Registrado | 374,054.40 | 374,054.40 | 31/03/2023 | 374,054.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 374,054.40 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Periodo : III 2023
 Moneda : Soles

Periodo VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Indicis de Error | Posibles Errores | Tipo de Impute | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|--------------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 | Ejec. | | | |
| 1503 020905 | Equipos E Instrumentos De Medición | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 55,675.00 | 55,675.00 | 31/12/2022 | 55,675.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,675.00 |
| 1503 020906 | Equipos Para Vehiculos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 350,175.59 | 350,175.59 | 31/03/2023 | 350,175.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 350,175.59 |
| 1503 020999 | Maquinarías, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 1,379,330.99 | 1,379,330.99 | 30/06/2023 | 1,011,672.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,379,330.99 |
| 1504 050200 | Gastos Por La Compra De Bienes | Clientes que respaldan el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 15,178.94 | 15,178.94 | 31/10/2022 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,178.94 |
| 1504 050300 | Gastos Por La Contratación De Servicios | Clientes que respaldan el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 54,500.00 | 54,500.00 | 31/10/2022 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54,500.00 |
| 1505 010100 | Estudios De Permisación | Documentación soporte de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 1,988,009.62 | 1,988,009.62 | 30/06/2023 | 0.00 | 0.00 | 1,988,009.62 | 0.00 | 0.00 |
| 1505 010201 | Por Contrata | Documentación soporte de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 48,600.00 | 48,600.00 | 31/12/2022 | | 0.00 | 48,600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1505 010202 | Personal | Documentación soporte de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 37,000.00 | 37,000.00 | 31/12/2022 | | 0.00 | 37,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1505 010204 | Por Administración Directa - Servicios | Documentación soporte de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 24,600.00 | 24,600.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 24,600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1505 020100 | Elaboración de Expediente Técnico Concluido | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Reclasificación de activos | Registrado | 3,918,328.66 | 3,918,328.66 | 30/06/2023 | 1,741,479.40 | 0.00 | 522,016.92 | 0.00 | 1,741,479.40 |
| 1505 020201 | Por Contrata | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Reclasificación de activos | Registrado | 756,569.28 | 756,569.28 | 31/03/2023 | 0.00 | 0.00 | 756,569.28 | 0.00 | 264,552.36 |
| 1505 020204 | Por Administración Directa - Servicios | Documentación soporte de PPE (distinto de bienes inmuebles) e Intangibles | Reclasificación de activos | Registrado | 159,433.04 | 159,433.04 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 85,218.03 | 0.00 | 0.00 |
| 1505 030300 | Gastos por la Contratación de Servicios | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Reclasificación de activos | Registrado | 3,826,770.26 | 3,826,770.26 | 30/06/2023 | 3,826,770.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,826,770.26 |
| 1507 020100 | Libros Y Textos Para Bibliotecas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 85,753.73 | 85,753.73 | 31/12/2022 | 85,753.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 85,753.73 |
| 1507 020900 | Otros Bienes Culturales | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 42,338.82 | 42,338.82 | 31/12/2022 | 42,338.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,338.82 |
| 1507 030200 | Software | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 754,785.64 | 754,785.64 | 31/03/2023 | 754,785.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 754,785.64 |
| 1508 010201 | Edificios O Unidades No Residenciales | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 2,785,488.17 | 2,785,488.17 | 30/06/2023 | 2,785,488.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,785,488.17 |
| 1508 010297 | Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación | Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e Intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o licencios | Subestimación de activos | Registrado | 98,371.86 | 98,371.86 | 30/06/2023 | 98,371.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 98,371.86 |





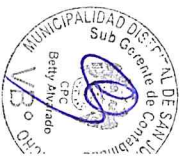
PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Periodo Ejecutora : 301281
 III 2023
 Moneda : Soles

Periodo VII

| Cuenta | Descripcion de cuenta contable | Indicador de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programacion Inicial (1) | Total Programacion Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecucion Acumulada (7) | Diferencia en Programacion (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|----------------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 | Ejec. | | | |
| 1508.010300 | Estructuras | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PFE e Inmuebles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Subestimacion de activos. | Registrado | 118,504,542.42 | 118,504,542.42 | 30/06/2023 | 118,504,542.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 118,504,542.42 |
| 1508.020100 | Vehiculos | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PFE e Inmuebles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Subestimacion de activos. | Registrado | 11,420,894.38 | 11,420,894.38 | 30/06/2023 | 11,420,894.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,420,894.38 |
| 1508.020200 | Maquinaría, Equipo, Mobiliario Y Otros. | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PFE e Inmuebles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Subestimacion de activos. | | 8,485,123.43 | 8,485,123.43 | 30/06/2023 | 8,485,123.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,485,123.43 |
| 1508.030200 | Activos Intangibles | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PFE e Inmuebles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros | Subestimacion de activos. | Registrado | 324,414.20 | 324,414.20 | 30/06/2023 | 324,414.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 324,414.20 |
| 2101.010204 | Renta 4ta. Categoría - Multas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 159,535.00 | 159,535.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010508 | IGY/Retenciones por Pagar - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 238,185.00 | 238,185.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010513 | IGY/Retenciones por Pagar - Intereses | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 62,681.00 | 62,681.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030101 | Regimen de Prestaciones de Salud- Vigentes | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 673,776.00 | 673,776.00 | 30/09/2022 | 852,951.72 | 0.00 | 852,951.72 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030104 | Regimen de Prestaciones de Salud - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Redistribucion de pasivos, por inadecuado registro de pasivos | Importe Estimado | 673,776.00 | 673,776.00 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030902 | Otros - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos | Registrado | 892,770.06 | 892,770.06 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030903 | Otros - Intereses | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 888,728.00 | 888,728.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030909 | Otros - Otros | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Exceso Del Valor En Libros De Pasivos | Registrado | 1,108,169.47 | 1,108,169.47 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010202 | Renta 4ta. Categoría - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos | Importe Registrado | 282,719.00 | 282,719.00 | 31/03/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010203 | Renta 4ta. Categoría - Intereses | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 245,230.00 | 874,065.68 | 31/03/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010302 | Renta 5ta. Categoría - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos | Registrado | 755,359.00 | 755,359.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010303 | Renta 5ta. Categoría - Intereses | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 894,486.00 | 894,486.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010602 | Impuestos Y Contribuciones Demogadas - Ventidas | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos | Importe Registrado | 105,005.00 | 105,005.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.010603 | Impuestos Y Contribuciones Demogadas - Intereses | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 104,833.00 | 104,833.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101.030103 | Accidentes De Trabajo - Vigentes | Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimacion De Pasivos | Importe Registrado | 6,976.50 | 6,976.50 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |





Entidad

Unidad Ejecutora

Periodo

Moneda

: Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho

: 301281

: III 2023

: Soles

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Periodo VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Indicador de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|------|-------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 | Ejec. | | | |
| 2101.030106 | Accidentes De Trabajo - Ventas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 48.273,00 | 48.273,00 | 30/09/2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101.030107 | Regimen De Prestaciones De Salud - Intereses | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 228,00 | 228,00 | 30/09/2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |





PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho

301281

III 2023

Soles

ANEXO I

Periodo VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Indicador de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (7)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|--------------|------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | T-3 | Ejec. | | | |
| 2101 030109 | Accidentes De Trabajo - Intereses | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 385,884.00 | 385,884.00 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101 030191 | Regimen De Prestaciones De Salud - Otros | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 56,014.64 | 56,014.64 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101 030202 | Sistema Nacional De Pensiones - Ventidas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Reclasificación De Pasivos, Por Indefinido Registro De Pasivos | Importe Registrado | 89,605.66 | 89,605.66 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101 030303 | Sistema Nacional De Pensiones - Intereses | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Estimado | 5,754.00 | 5,754.00 | 31/12/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101 030101 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 435,428.23 | 435,428.23 | 31/12/2022 | 435,428.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 435,428.23 |
| 2101 030102 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Ventidas | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 738,434.59 | 738,434.59 | 31/12/2022 | 738,434.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 738,434.59 |
| 2101 030103 | Administradoras De Fondos De Pensiones - Otros | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos, Por Exceso Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 2,510,186.28 | 2,510,186.28 | 31/12/2022 | 2,510,186.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,510,186.28 |
| 2101 030901 | Otros - Vigentes | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por terceros | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 6,120.00 | 6,120.00 | 31/12/2022 | 6,120.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,120.00 |
| 2102 01 | Remuneraciones Por Pagar | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 31,281.37 | 31,281.37 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 02 | Pensiones Por Pagar | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 19,748.00 | 19,748.00 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 030101 | Principal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 4,683,742.81 | 4,683,742.81 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 030201 | Principal | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 8,116,555.81 | 14,895,398.40 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 6,778,842.59 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 040101 | GRATIFICACIONES | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 10,060.70 | 10,060.70 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 040102 | Aguinaldos | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 4,765.70 | 4,765.70 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 0402 | Vacaciones | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 890,148.88 | 890,148.88 | 30/06/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2102 99 | Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 233,987.31 | 1,535,120.17 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 1,301,132.86 | 0.00 | 0.00 |
| 2103 010101 | Bienes | Documentación soporte sobre la existencia de cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 5,557,543.87 | 9,320,708.51 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 3,763,164.64 | 0.00 | 0.00 |
| 2103 010102 | Servicios | Documentación soporte sobre la existencia de cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Reclasificación Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 7,439,361.29 | 7,439,361.29 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103 010103 | Servicios CAS | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 56,060.11 | 56,060.11 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103 010104 | Vacaciones CAS | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 354,809.17 | 354,809.17 | 30/09/2022 | 896,231.42 | 896,231.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103 010105 | Aguinaldos de CAS | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 800.00 | 800.00 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |





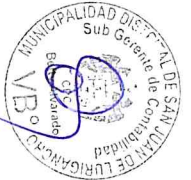
PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

ANEXO I

Entidad : Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho
 Unidad Ejecutora : 301281
 Período : III 2023
 Moneda : Soles

Período VII

| Cuenta | Descripción de cuenta contable | Índices de Error | Posibles Errores | Tipo de Importe | Total Programación Inicial (1) | Total Programación Actualizada (2) | Fecha Fin | 2023 | | Total Ejecución Acumulada (7) | Diferencia en Programación (1)-(2) | Saldo por Ejecutar (2)-(3) |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | Prog. Actual | Ejec. | | | |
| 2103.010106 | Vencimientos Turnos de CAS | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos | Importe Registrado | 168,972.88 | 168,972.88 | 30/09/2022 | 1,006.97 | 1,006.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.0201 | Activos no financieros por pagar | Documentación soporte sobre la existencia de pasivos | Reclasificación del valor en libros de activos | Importe Reclutado | 1,964,676.86 | 1,964,676.86 | 30/09/2022 | 1,255,518.33 | 1,255,518.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.03 | Depositos recibidos en garantía | Documentación soporte sobre la existencia de pasivos | Reclasificación del valor en libros de activos | Importe Reclutado | 957,037.67 | 957,037.67 | 30/09/2022 | 138,594.19 | 138,594.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.990103 | Judiciales Civiles | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 20,669,226.11 | 20,669,226.11 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.990104 | Judiciales Laborales | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 13,328,262.03 | 13,328,262.03 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.990109 | Judiciales Otras | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 40,244,451.41 | 40,244,451.41 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.990112 | Judiciales Previsionales | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 24,595.22 | 24,595.22 | 30/09/2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2103.990901 | OTROS | Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivo y la proporcionada por el área usuaria | Subestimación De Pasivos, Por Defecto Del Valor En Libros De Pasivos | Importe Registrado | 3,157,811.05 | 3,157,811.05 | 31/03/2023 | 2,806,441.54 | 2,806,441.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | 1,291,387,246.41 | 1,611,330,580.07 | | 1,011,446,398.89 | 100,193,438.88 | 431,972,823.54 | 83,181,922.46 | 911,101,887.10 |



| NOTA SINCERAMIENTO 2023 | | DEBE | HABER |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTA | DETALLE | | |
| 3401.020310 | BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO | 11,953,384.77 | |
| 1301.010100 | ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO | | 70,303.00 |
| 1301.010200 | ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO ANIMAL | | 32,400.00 |
| 1301.020101 | VESTUARIOS ACCESORIOS Y PRENDAS DE VESTIR | | 1,292,685.58 |
| 1301.020103 | CALZADO | | 178,496.88 |
| 1301.030100 | COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | | 3,159,487.46 |
| 1301.030300 | LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES | | 231,692.06 |
| 1301.050101 | MATERIALES DE OFICINA | | 186,687.08 |
| 1301.050102 | PAPELERIA EN GENERAL UTILES Y MAT. OFICINA | | 1,022,789.20 |
| 1301.050201 | AGROPECUARIO, GANADERO Y DE JARDINERIA | | 592,136.00 |
| 1301.050301 | ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | | 1,252,207.76 |
| 1301.050302 | COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA | | 41,356.00 |
| 1301.050401 | ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | | 189,939.76 |
| 1301.059999 | OTROS | | 132,190.50 |
| 1301.060100 | REPUESTOS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS | | 1,004,191.10 |
| 1301.060200 | DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES | | 4,730.00 |
| 1301.060300 | DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS | | 261,811.50 |
| 1301.060400 | DE SEGURIDAD | | 315,375.00 |
| 1301.069900 | OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS | | 68,128.70 |
| 1301.070100 | ENSERES | | 1,196.00 |
| 1301.080201 | MATERIALES, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCES. MEDICOS | | 347,725.83 |
| 1301.090100 | LIBROS TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS | | 4,644.00 |
| 1301.090200 | MATERIAL DIDACTICO, ACC. UTILES DE ENSEÑANZA | | 29,190.00 |
| 1301.099900 | OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA | | 11,420.00 |
| 1301.100400 | FERTILIZANTES, INSECTICIDA FUNGICIDAS Y SIMILARES | | 34,884.00 |
| 1301.110100 | PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | | 785,330.32 |
| 1301.110200 | PARA VEHICULOS | | 16,625.59 |
| 1301.110400 | PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS | | 4,250.00 |
| 1301.110500 | OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO | | 37,281.11 |
| 1301.110600 | MATERIALES DE ACONDICIONAMIENTO | | 425.00 |
| 1301.990100 | HERRAMIENTAS | | 90,068.92 |
| 1301.990200 | PRODUCTOS QUIMICOS | | 40,233.75 |
| 1301.990300 | LIBROS DIARIOS REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS | | 5,377.00 |
| 1301.990400 | SIMBOLOS, DISTINTIVOS Y CONDECORACIONES | | 7,580.00 |
| 1301.999900 | OTROS BIENES | | 500,545.67 |
| TOTAL | | 11,953,384.77 | 11,953,384.77 |

C-190000-005 Depuración Y Sinceramiento De Saldos Contables - Baja (O Ajuste) De Activos Registrados
X/x Por la baja en cuenta producto del resultado del proceso de depuración y sinceramiento contable

