

**SOCIEDAD DE AUDITORÍA
LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS
S.CIVIL**

INFORME N° 065-2023-3-0465-DF

**AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPALIDAD
DISTRITAL VEINTISÉIS DE OCTUBRE**

**"INFORME DE AUDITORIA QUE INCLUYE EL
DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"**

PERÍODO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

TOMO I

PIURA - PERÚ

JUNIO - 2023

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"

"□"



MUNICIPALIDAD DISTRITAL

VEINTISEIS DE OCTUBRE

PIURA – PIURA – PERÚ

ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL

VEINTISEIS DE OCTUBRE

INFORME DE AUDITORÍA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE

ÍNDICE

| CONTENIDO | PÁG. |
|---|--------------|
| I. ESTADOS FINANCIEROS | |
| DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 4 – 6 |
| Estado de Situación Financiera | 7 |
| Estado de Gestión | 8 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | 9 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 10 |
| Notas a los Estados Financieros | 11 – 31 |
| II. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA PARA LA CONTADURÍA PÚBLICA DE LA NACIÓN | 32 |
| DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | 33 |
| Anexo AF – 2 : Propiedad, Planta y Equipo | 34– 35 |
| Anexo AF – 3 : Depreciación, Amortización, Agotamiento y Deterioro | 36 |
| Anexo AF – 4 : Otras Cuentas del Activo | 37 |
| Anexo AF – 5 : Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales | 38 |



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Señor Alcalde de la Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VEINTISEIS DE OCTUBRE** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2022, de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas comparativas con el periodo anterior.
2. En nuestra opinión los estados financieros de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VEINTISEIS DE OCTUBRE**, al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, salvo por lo expuesto en el párrafo del Fundamento de la Opinión Calificada, presentan razonablemente dichos estados financieros e información complementaria, por el ejercicio 2022, en conformidad con el marco normativo contable adoptado por la entidad.

Fundamento de la Opinión Calificada

3. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditorías (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor.
4. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre al 31.12.2022, presenta diferencias por conciliar entre la información revelada por la sub gerencia de rentas y oficina de tesorería con respecto a la recaudación del periodo fiscal 2022, por el importe de S/-433,525.75 (Déficit)
5. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre al 31.12.2022, presenta diferencias por conciliar entre los ingresos según la sub gerencia de rentas y el estado de gestión según notas comparativas al 31.12.2022, por el importe de S/-13,090,691.95 (Déficit)
6. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre al 31.12.2022 presenta diferencias por conciliar entre los ingresos según la oficina de tesorería y el estado de gestión según notas comparativas al 31.12.2022, por el importe de S/-26,716,123.97 (Déficit)
7. La Sub Gerencia de Rentas según reporte de saldos de las cuentas por cobrar al 31.12.2022 presenta diferencias por conciliar al ser contrastada con lo revelado en los estados financieros.
8. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre al 31.12.2022, presenta el rubro Propiedad, planta y equipo (neto) por el importe de S/ 188,665,909.37, que carece de un inventario físico valorado y debidamente conciliado contablemente.
9. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia (Administración) por los Estados Financieros.

10. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con el marco normativo contable adoptado por la entidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o



(Continúa el Dictamen de los Auditores Independientes)

error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y aplicación del principio contable de negocio en marcha teniendo en cuenta que toda la información esté disponible para el futuro previsible, que debe cubrir al menos, pero no estar limitada a, los doce meses posteriores a la aprobación de los estados financieros.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Auditor.

11. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basada en nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en el Perú. Hemos realizado la auditoría de acuerdo a la Directiva n. ° 005-2022-CG/GAD aprobada por Resolución de Contraloría General n. ° 035-2022-CG.
12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, al emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración; la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, que representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una institución de gobierno local en funcionamiento.



**LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**



SOCIEDAD DE AUDITORIA
**SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.**
Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

(Continúa el Dictamen de los Auditores Independientes)

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y las deficiencias significativas de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Veintiséis de Octubre, Piura, Piura, Perú
15 de junio del 2023

Consortio de Sociedades de Auditoría:

LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL / SUÁREZ AUDITORES & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Refrendado por:



Firmado digitalmente
por LARRY MANUEL
PIMINCHUMO LEYTON
Fecha: 2023.06.15
10:10:10 -05'00'

(Socio)

Larry Manuel Piminchumo Leytón
Contador Público Colegiado Certificado
Matricula n.º 02-2047



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA
SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.
Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en Soles)

| <u>ACTIVO</u> | | | <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | | | |
|--|-------------|--------------------|----------------------------|--|-------------------|--------------------|
| | | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 | | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
| Activo Corriente | Nota | | | Pasivo Corriente | Nota | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 3 | 41 280 060 | 34 750 471 | Cuentas por Pagar a Proveedores | 11 | 8 688 767 |
| Cuentas por Cobrar (Neto) | 4 | 72 620 286 | 57 744 109 | Impuestos, Contribuciones y Otros | 12 | 521 561 |
| Otras Cuentas Por Cobrar (Neto) | 5 | 12 114 112 | 11 886 748 | Remuneraciones y Beneficios Sociales | 13 | 2 236 961 |
| Inventarios (Neto) | 6 | 1 921 647 | 2 136 291 | Otras Cuentas del Pasivo | 14 | 1 069 763 |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 7 | 54 980 | 110 338 | Total Pasivo Corriente | | 12 517 052 |
| Otras Cuentas del Activo | 8 | 12 107 448 | 13 304 233 | Pasivo No Corriente | | |
| Total Activo Corriente | | 140 098 533 | 119 932 190 | Beneficios Sociales y Obligación Previsional | 15 | 59 288 |
| Activo No Corriente | | | | Provisiones | 16 | 883 537 |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | 9 | 188 665 909 | 146 646 951 | Total Pasivo No Corriente | | 942 825 |
| Otras Cuentas del Activo (Neto) | 10 | 16 134 801 | 15 756 660 | Total Pasivo | | 13 459 877 |
| Total de Activo No Corriente | | 204 800 710 | 162 403 611 | Patrimonio Neto | | |
| | | | | Hacienda Nacional | 17 | 213 228 207 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 344 899 243 | 282 335 801 | Resultados Acumulados | 18 | 118 211 159 |
| Cuentas de Orden | 19 | 67 715 321 | 36 867 566 | Total Patrimonio | | 331 439 366 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 344 899 243 |
| | | | | Cuentas de Orden | 19 | 67 715 321 |
| | | | | | | 36 867 566 |

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



LARRY
MANUEL
PIMINCHUMO
LEYTON
2023.06.15
10:11:17 -05'00'

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
ESTADO DE GESTIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en Soles)

| | | DICIEMBRE | DICIEMBRE |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| INGRESOS OPERACIONALES | Nota | | |
| Ingresos Tributarios Netos | 20 | 23 569 593 | 25 449 252 |
| Ingresos No Tributarios | 21 | 8 045 316 | 8 255 934 |
| Traspasos y Remesas Recibidas | 22 | 67 446 722 | 67 191 675 |
| Donaciones y Transferencias Recibidas | 23 | 8 000 | 663 606 |
| Ingresos Financieros | 24 | 894 414 | 78 126 |
| Otros Ingresos | 25 | 12 511 210 | 1 864 727 |
| TOTAL INGRESOS BRUTOS | | 112 475 255 | 103 503 320 |
| COSTOS Y GASTOS | | | |
| Gastos en Bienes y Servicios | 26 | (21 294 893) | (19 761 732) |
| Gastos de Personal | 27 | (17 120 428) | (12 717 134) |
| Gastos por Pensiones, Prestaciones y Asistencia Social | 28 | (1 445 999) | (1 975 304) |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | 29 | | (9 360) |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas | 30 | (717 387) | |
| Traspasos y Remesas Otorgadas | 31 | | (485 388) |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio | 32 | (8 793 001) | (10 660 394) |
| Otros Gastos | 33 | (2 302 176) | (484 219) |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | (51 673 884) | (46 093 531) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT) | | 60 801 371 | 57 409 789 |

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



LARRY MANUEL PIMINCHUM LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA
SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.
 Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Expresado en Soles)

| CONCEPTOS | HACIENDA NACIONAL | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|
| SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2021 | 185 592 386 | 27 635 821 | 213 228 207 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público | | | |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | | | |
| Trasposos de Documentos | | | |
| Otras Operaciones Patrimoniales | | | |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | 57 409 789 | 57 409 789 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | 27 635 821 | (27 635 821) | |
| Traslados de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | | | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | 213 228 207 | 57 409 789 | 270 637 996 |
| SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2022 | 213 228 207 | 57 409 789 | 270 637 996 |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores | | | |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público | | | |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades | | | |
| Trasposos de Documentos | | | |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota) | | | |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | 60 801 370 | 60 801 370 |
| Traslados entre Cuentas Patrimoniales | | | |
| Traslados de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción | | | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | 213 228 207 | 118 211 159 | 331 439 366 |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

LARRY
 MANUEL
 PIMINCHUM
 O LEYTON
 2023.06.15
 10:11:59
 -05'00'

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en Soles)

| | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota) | 23 569 593 | 13 931 277 |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad | 8 944 446 | 2 114 134 |
| Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota) | | 159 839 |
| Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público | 67 454 722 | 67 191 675 |
| Otros (Nota) | 12 545 249 | 1 662 457 |
| MENOS PAGOS (SALIDAS) POR: | | |
| Proveedores de Bienes y Servicios (Nota) | (47 250 543) | (19 904 120) |
| Remuneraciones y Obligaciones Sociales | (12 816 380) | (12 693 970) |
| Prestaciones y Asistencia Social | (1 445 999) | (1 597 787) |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas | | (9 360) |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota) | (717 387) | |
| Trasposos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público | | (1 815 279) |
| Otros (Notas) | (2 302 176) | (33 761) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | 47 981 525 | 49 005 105 |
| B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Cobranza (Entradas) por: | | |
| Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros | | |
| Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota) | (4 051 496) | (2 777 238) |
| MENOS PAGOS (SALIDAS) POR: | | |
| Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros | | |
| Construcciones en Curso (Nota) | (37 049 353) | (43 754 286) |
| Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota) | (351 087) | (947 061) |
| Otros (Notas) | | (335 628) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN | (41 451 936) | (47 814 213) |
| C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Cobranza (Entradas) por: | | |
| Endeudamiento Interno y/o Externo(Nota) | | |
| MENOS PAGOS (SALIDAS) POR: | | |
| Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota) | | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO | | |
| D) AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 6 529 589 | 1 190 892 |
| E) DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | |
| E) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 34 750 471 | 33 559 579 |
| F) SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 41 280 060 | 34 750 471 |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022)
(Expresado en Soles)

1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

MISIÓN

NOTA N. ° 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre, circunscrita a la provincia de Piura, departamento de Piura, fue creada el 15 de enero de año 2013, siendo un órgano local que emana de la voluntad popular. Es una persona de derecho público con autonomía económica y administrativa en los asuntos de su competencia, se rige por la Ley Orgánica de Municipalidades, Ley 27972 y le son aplicables las leyes y dispositivos de manera general, y de conformidad con la Constitución regulan las actividades y funcionamiento del Sector Público Nacional. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre, en cumplimiento de sus competencias exclusivas, compartidas y delegadas, contribuye al desarrollo económico, integral y sostenible de su Distrito, organizando y conduciendo democrática, descentralizada y desconcentradamente la gestión Municipal, en el marco de las políticas nacionales y sectoriales. La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre representa al vecindario, promoviendo una adecuada prestación de los servicios públicos locales, fomentando el bienestar de los vecinos y el desarrollo local en función a los objetivos nacionales. Cuenta con domicilio fiscal en Avenida Prolongación Grau Manzana "N" Lote 1 CH Las Capullanas, Departamento de Piura, Provincia de Piura y Distrito de Veintiséis de Octubre. La Misión de la Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre, en cumplimiento de sus competencias exclusivas, compartidas y delegadas, contribuye al desarrollo económico, integral y sostenible de su distrito, organizando y conduciendo democrática, descentralizada y desconcentradamente la gestión Municipal, en el marco de las políticas nacionales y sectoriales. La Visión de la Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre una Institución pública distrital, con una valiosa identidad propia, trascendente legado histórico, capaz de administrar y brindar con calidad los recursos y servicios públicos.

VISIÓN

La Visión de la Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre una Institución pública distrital, con una valiosa identidad propia, trascendente legado histórico , capaz de administrar y brindar con calidad los recursos y servicios públicos, así como propiciar condiciones favorables para el desarrollo de la inversión privada y liderar procesos de concertación con la sociedad civil, en el marco de una efectiva lucha contra la pobreza, para lograr un continuo y trascendental desarrollo sostenible.

El funcionamiento de la Municipalidad distrital se sostiene de acuerdo al presupuesto aprobado en forma anual, instrumento de gestión que contiene las diferentes fuentes de financiamiento y cobertura el gasto de acuerdo a los planes y programas aprobados de acuerdo a las normas de la materia. Para efectos de la administración presupuestaria y financiera, la municipalidad constituye pliego presupuestario.

ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre, circunscrita a la provincia de Piura, departamento de Piura, fue creada el 15 de enero de año 2013, siendo un órgano local que emana de la voluntad popular. Es una persona de derecho público con autonomía económica y administrativa en los asuntos de su competencia, se rige por la

Ley Orgánica de Municipalidades, Ley 27972 y le son aplicables las leyes y dispositivos de manera general, y de conformidad con la Constitución regulan las actividades y funcionamiento del Sector Público Nacional.

La Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre, en cumplimiento de sus competencias exclusivas, compartidas y delegadas, contribuye al desarrollo económico, integral y sostenible de su distrito, organizando y conduciendo democrática, descentralizada y desconcentradamente la gestión Municipal, en el marco de las políticas nacionales y sectoriales.

HECHOS DE IMPORTANCIA

Con el incremento de recaudación, y se adquirió maquinaria pesada para el servicio de limpieza pública y equipamiento del programa de seguridad ciudadana, así como la ampliación de la infraestructura municipal para brindar un mejor servicio a los ciudadanos del distrito.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros muestran la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la entidad y tiene como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recibidos y ejecutados durante el periodo.

Los principios y prácticas contables aplicados para el registro de operaciones y preparación de los Estados Financieros son los siguientes:

a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

Los Estados Financieros muestran la situación financiera, los resultados y los Flujos de efectivo de la Municipalidad Distrital de Veintiséis de Octubre, y tienen como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recibidos y ejecutados durante el periodo en mención.

Los Estados Financieros han sido preparados según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Sector Público Peruano, los cuales corresponden a la regulación contable que emite la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP). En los aspectos no regulados por la DGCP, la entidad ha adoptado políticas propias, concordantes con los principios del Decreto Legislativo n. ° 1438 del Sistema Nacional de Contabilidad.

Los Estados Financieros se ha elaborado de acuerdo a los lineamientos dispuestos por la DIRECTIVA N. ° 005-2022-EF/51.01, "Lineamientos para la preparación y presentación de la información financiera y presupuestaria, para el cierre del ejercicio fiscal de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, aprobada con Resolución Directoral n. ° 010-2022-EF/51.01.

Nuestra institución de la MDVO ESTÁ EN PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TENIENDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

b) Uso de juicios y estimaciones

Se incluye la nota 28 provisiones (reconocimiento de demandas judiciales).

c) Cuentas por cobrar y provisión por deterioro

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se han reconocido cumpliendo la definición de activo y los criterios de reconocimiento

d) Inventarios

Las existencias se han valuado al costo de adquisición y se utiliza el método promedio en la emisión de las operaciones SIGA.



- e) **Propiedad, planta y equipo**
Las propiedades de inversión se miden a su costo teniendo en cuenta el contrato que ha sido adjudicado y sus posteriores modificaciones que hubieran presentado debidamente sustentadas.
- f) **Perdida por deterioro de activos**
La Entidad reconoce deterioros de activos afectados por desastres naturales. Se considera que un activo se ha deteriorado cuando su importe en libros excede al importe estimado de la parte del activo en condiciones de continuar generando beneficios económicos o potencial de servicio. En el ejercicio fiscal en el cual se producen desastres naturales en lugares declarados por norma legal en estado de emergencia, la Entidad evaluará si existe algún indicio de deterioro de los activos. En activos medidos al costo, la pérdida por deterioro de valor se reconoce en el resultado del período. En activos medidos al valor revaluado, la pérdida por deterioro de valor se reconoce en los Resultados no realizados, teniendo como límite el importe del excedente de revaluación del activo, cuando éste no sea insuficiente, el saldo se reconoce en el resultado del período.
- g) **Arrendamientos**
se indica que solo hasta el periodo noviembre del 2020 se canceló arrendamiento de local municipal para funcionamiento de la misma, posteriormente ya toda la administración paso a funcionar en local propio de la entidad. A la fecha solo se viene cancelando por alquiler de un inmueble para guardar los productos del programa del vaso de leche.
- h) **Provisiones**
Se han registrado depreciación de bienes muebles en varias notas de contabilidad y en sus respectivos rubros, teniendo en cuenta el activo según el inventario físico de bienes al 31.12.2022.
- i) **Ingresos tributarios**
La Entidad contabiliza los ingresos cuando haya ocurrido el hecho imponible y se cumplan los criterios de reconocimiento de las cuentas de cobrar.
- j) **Ingresos no tributarios**
Las Notas a los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el año anterior, las mismas que explican los cambios cualitativos, cuantitativos y efectos más significativos ocurridos en el periodo.
- k) **Reconocimiento de costo y gastos**
se indica que de acuerdo a los precios que ofrece el mercado la oficina de abastecimientos adquiero los bienes y servicios para operatividad de la institución.
- l) **Ingresos y gastos financieros**
Según lo cancelado por la Oficina de Tesorería por gastos de mantenimientos de cuentas en banco de la nación y de transferencias recibidas
- m) **Cuentas de orden**
Al cierre del ejercicio 2022 se registró la suma de S/. 67,715,321.03 por contratos y compromisos aprobados, valores y garantía, bienes en préstamo, custodia y no m. Cuentas de orden depreciable, cuentas de contingencias y cuentas de contingencias por contra y que ascienden a S/. 67,715,321.03 soles.
- n) **Reclasificaciones**
Se empleó de acuerdo a la naturaleza de las cuentas contables. Reclasificaciones.
- o) **Otros principios y prácticas contables**
Se ha tenido en cuenta los principios del DL 1438, y otros vigentes.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Caja | 2 192 | 182 147 |
| Caja M/N | 2 192 | 182 147 |
| Depósitos en Instituciones Financieras Públicas | 2 600 348 | 8 371 516 |
| Recursos Directamente Recaudados | 1 303 619 | 3 215 107 |
| Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales | 1 296 729 | 5 156 409 |
| Recursos Centralizados en la Cuenta Única de Tesoro – CUT | 38 677 520 | 26 196 808 |
| Recursos Directamente Recaudados - CUT | 1 880 441 | 22 780 |
| Endeudamiento Interno - CUT | | 9 463 870 |
| Endeudamiento Externo - CUT | | 17 177 |
| Transferencias - CUT | | 759 265 |
| FONCOMUN – Recursos Determinados - CUT | 10 108 728 | 6 657 745 |
| Otros Impuestos Municipales - RD - CUT | 6 563 670 | 98 872 |
| Canon, Sobre Canon, Reg, Renta de Ad y Particip. – RD - CUT | 8 640 382 | 9 177 099 |
| Endeudamiento - CUT | 11 451 698 | |
| Donaciones y transferencias - CUT | 32 601 | |
| TOTAL | <u>41 280 060</u> | <u>34 750 471</u> |

La cuenta contable Efectivo y Equivalente de Efectivo, ha tenido una variación de 18.79 %, el cual se debe principalmente a: el incremento en cuenta: 1101.030102 recursos directamente recaudados, el importe de S/ 1'911,488.02, es debido a la mayor recaudación, a consecuencia de políticas de cobranza. 1101.1201 RDR CUT de S/ 1'857,661.11, 1101.1207 FONCOMUN RD CUT S/. 3'450,982.60, 1101.1208 Otros Impuestos Municipales RD CUT S/. 6'464,797.66, 1101.1210 Endeudamiento CUT S/. 11'451,697.52 y 1101.1211 Donaciones y Transferencias CUT por S/. 32,600.88 todo ello por mayor recaudación y transferencias recibidas al cierre del ejercicio 2022.

4. CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Cuentas por Cobrar | 62 576 752 | 41 038 910 |
| Impuestos Vigentes | 54 224 074 | 36 077 040 |
| Impuestos Vencidos | 8 352 678 | 4 961 870 |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos | 10 397 479 | 13 833 428 |
| Derechos y Tasas Administrativos | 10 397 479 | 13 833 427 |
| Venta de Servicios | | 1 |
| Otras Cuentas Por Cobrar de Dudosa Recuperación | 10 785 784 | 9 754 845 |
| Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación | 4 924 739 | 9 061 478 |
| ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR) | (16 064 468) | (15 944 552) |
| Cuentas por Cobrar | (16 064 468) | (15 944 552) |
| TOTAL | <u>72 620 286</u> | <u>57 744 109</u> |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 14'876,176.96 el cual se debe principalmente a: Explicación de aumentos o disminuciones: los incrementos se originan por el registro contable de las operaciones de cuentas por cobrar de impuestos vencidos de S/. 3'390,808.20 que representan 68.34 % frente al año 2021, así mismo el movimiento de otras cuentas por



cobrar y cobranza de dudosa reputación se analizaran con la comisión designada por el sinceramiento contable, a fin de determinar saldos reales en dichos registros contables, al cierre de los siguientes ejercicios fiscal.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Multas y Sanciones | 14 131 397 | 13 904 034 |
| Multas | 9 391 998 | 9 353 984 |
| Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación | 4 739 399 | 4 550 050 |
| Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación | (2 017 285) | (2 017 285) |
| Cuentas por Cobrar Diversas | (2 017 285) | (2 017 285) |
| TOTAL | <u>12 114 112</u> | <u>11 886 749</u> |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 existe un aumento positivo por el monto de S/. 227,363.45. Lo que representa el 1.91 %.

6. INVENTARIOS (NETO)

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bienes y Suministros de Funcionamiento | 1 446 745 | 1 781 339 |
| Alimentos y Bebidas | 66 032 | 65 632 |
| Alimentos y Bebidas para Consumo Humano | 66 032 | 65 632 |
| Vestuarios y Textiles | 73 298 | 62 522 |
| Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas | 73 250 | 62 522 |
| Textiles y Acabados Textiles | 48 | |
| Combustibles, Carburantes, Lubricantes y Afines | 272 451 | 979 271 |
| Combustibles y Carburantes | 175 171 | 977 021 |
| Lubricantes, Grasas y Afines | 97 280 | 2 250 |
| Materiales y Útiles | 266 557 | 202 278 |
| Repuestos y Accesorios | 91 000 | |
| Papelaría en General Útiles y Material de Oficina | 96 963 | 175 892 |
| Agropecuaria, Ganadero y de Jardinería | 35 400 | |
| Aseo, Limpieza y Tocador | 25 481 | 7 515 |
| De Cocina, Comedor y Cafetería | 15 925 | 15 925 |
| Electricidad, Iluminación y Electrónica | 1 788 | 2 946 |
| Repuestos y Accesorios | 214 780 | 87 145 |
| De Vehículos | 205 892 | 78 271 |
| De Construcción y Máquinas | 2 545 | 600 |
| De Seguridad | 79 | |
| Otros Accesorios y Repuestos | 6 264 | 8 274 |
| Enseres | 3 600 | |
| Enseres | 3 600 | |
| Suministros Médicos | 49 258 | 1 409 |
| Otros Productos Similares | 1 409 | 1 409 |
| Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quir. | 47 849 | |
| Materiales y Útiles de Enseñanza | 773 | |
| Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza | 773 | |



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Suministros para Mantenimiento Y Reparación | 71 810 | 6 508 |
| Para Vehículos | 60 583 | 88 |
| Para Maquinarias y Equipos | 6 420 | 6 420 |
| Otros Materiales de Mantenimiento | 4 711 | |
| Materiales de Acondicionamiento | 96 | |
| Otros Bienes | 428 186 | 376 574 |
| Herramientas | 31 290 | 17 607 |
| Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Imp. no Vinculados a Ens. | 5 400 | |
| Símbolos, Distintivos y Condecoraciones | 1 530 | 1 530 |
| Otros Bienes | 389 966 | 357 437 |
| Bienes para la Venta | 46 298 | 46 298 |
| Mercaderías | 46 298 | 46 298 |
| Bienes de Asistencia Social | 427 317 | 280 366 |
| Alimentos para Programas Sociales | 427 317 | 280 366 |
| Materiales Auxiliares, Suministros y Rep. | 1 287 | 28 288 |
| Materiales Auxiliares | 320 | |
| Suministros Diversos | 967 | 28 288 |
| TOTAL | 1 921 647 | 2 136 291 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/. 214,644.07, el cual representa el 10.05 %, el cual se debe principalmente a: La disminución se debe a que parte de bienes han sido rebajados con el sinceramiento contable que se estado realizando habiendo por ingresar más ajustes contables que está en trámite.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | | |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| | <u>2 022</u> | <u>2 021</u> |
| Entregas a Rendir Cuenta | 7 000 | |
| Proveedores | 7 000 | |
| Entregas a Rendir Cuenta | 47 980 | 110 336 |
| Viáticos | 12 907 | 69 242 |
| Otras Entregas a Rendir Cuenta | 35 073 | 41 094 |
| TOTAL | 54 980 | 110 336 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/. 55,356.71, lo que representa el 50.17 % el cual se debe principalmente a: Explicación de disminuciones: La disminución de S/. 56,335.45 se debe al registro de entrega de viáticos y no rendidos al cierre del ejercicio 2022 que representa el 81.36 % con relación al año anterior. La disminución se da en la cuenta otras a entrega a rendir cuenta por la suma de S/. 6,021.26, que representa el 14.65 % con relación al año anterior por saldo de encargos no rendidos al cierre del ejercicio 2022.

8. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Caja y Bancos | 2 367 592 | 1 697 755 |
| Fondos Sujetos a Restricción - Banco de la Nación | 2 367 592 | 1 697 755 |
| Servicios y Otros Contratados por Anticipado | 9 726 797 | 11 494 347 |



| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contratistas | 9 725 864 | 11 494 347 |
| Laborales | 933 | |
| Recursos - Tesoro Público | 13 059 | 112 131 |
| Tesoro Público | 13 059 | 112 131 |
| TOTAL | 12 107 448 | 13 304 233 |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 12'107,448.07 y al 31 de diciembre del 2021 existe un saldo de S/. 13'304,233.12. Existe una diferencia negativa de S/. 1'196,785.05. Lo que represente el 9.00 %. la disminución se debe a que muchas obras se han efectuado liquidaciones y se ha efectuado la rebaja de los adelantos correspondientes.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Edificios y Estructuras | 178 484 688 | 141 435 335 |
| Edificios o Unidades no Residenciales | 50 714 972 | 7 982 736 |
| Edificios Administrativos - Costo | 1 083 034 | 1 083 034 |
| Instalaciones Educativas - Costo | 45 464 227 | 2 731 991 |
| Instalaciones Sociales y Culturales - Costo | 4 167 711 | 4 167 711 |
| Estructuras | 83 661 342 | 61 910 353 |
| Infraestructura Vial - Costo | 54 211 371 | 35 003 357 |
| Infraestructura Eléctrica - Costo | 5 130 345 | 5 394 944 |
| Agua y Saneamiento - Costo | 10 796 143 | 9 159 419 |
| Plazuelas, Parques y Jardines - Costo | 9 032 483 | 7 869 633 |
| Otras Estructuras - Costo | 4 491 000 | 4 483 000 |
| Construcción de Edificios no Residenciales | 7 600 927 | 28 578 926 |
| Edificios Administrativos | | 4 449 |
| Por Contrata | | 4 449 |
| Instalaciones Educativas | 6 805 045 | 27 783 717 |
| Por Contrata | 6 805 045 | 27 783 717 |
| Instalaciones Sociales y Culturales | 795 882 | 790 760 |
| Por Contrata | 795 882 | 790 760 |
| Construcción de Estructuras | 36 507 447 | 42 963 320 |
| Infraestructura Vial | 29 635 890 | 35 709 109 |
| Por Contrata | 29 635 890 | 35 709 109 |
| Infraestructura Eléctrica | 266 712 | 266 712 |
| Por Contrata | 266 712 | 266 712 |
| Agua y Saneamiento | 4 932 836 | 5 002 732 |
| Por Contrata | 4 932 836 | 5 002 732 |
| Plazuelas, Parques y Jardines | 59 020 | 371 778 |
| Por Contrata | 59 020 | 371 778 |
| Otras Estructuras en Construcción | 1 612 989 | 1 612 989 |
| Por Contrata | 1 612 989 | 1 612 989 |
| Activos no Producidos | 2 932 646 | 2 932 646 |
| Tierras y Terrenos | 2 932 646 | 2 932 646 |
| Terrenos Urbanos - Costo | 2 932 646 | 2 932 646 |
| Vehículos, Maquinarias y Otros | 16 911 376 | 12 859 880 |
| Vehículos | 13 548 240 | 2 324 854 |
| Para Transporte Terrestre | 13 548 240 | 2 324 854 |
| Para Oficina | 739 647 | 612 643 |



| | | |
|--|--------------------|---------------------|
| Maquinaria y Equipo de Oficina | 38 742 | 169 878 |
| Mobiliario de Oficina | 700 905 | 442 765 |
| Para Instalaciones Educativas | 3 080 | 289 732 |
| Maquinaria y Equipo Educativo | | 9 850 |
| Mobiliario Educativo | 3 080 | 279 882 |
| Equipos Informáticos y de Comunicaciones | 1 912 820 | 2 011 403 |
| Equipos Computacionales y Periféricos | 1 723 408 | 1 798 726 |
| Equipo de Telecomunicaciones para Redes Informáticas | | 41 769 |
| Equipo de Telecomunicaciones | 189 412 | 170 908 |
| Mobiliario, Equipos y Aparatos Médicos | 59 511 | 99 480 |
| Mobiliario | 2 390 | 46 479 |
| Equipo | 57 121 | 53 001 |
| Mobiliario y Equipo de Uso Agrícola y Pesquero | 52 750 | 17 800 |
| Equipo de Uso Agrícola y Pesquero | 52 750 | 17 800 |
| Equipo y Mobiliario de Deporte y Recreación | | 8 300 |
| Equipo de Deporte y Recreación | | 3 400 |
| Mobiliario de Deportes y Recreación | | 4 900 |
| Mobiliario, Equipos, Aparatos y Armam. para la Def. y la Seg. | 96 790 | 110 942 |
| Mobiliario, Equipos y Aparatos para la Defensa y la Seguridad | 96 790 | 110 942 |
| Maquinaria y Equipo Diversos | 306 105 | 6 840 380 |
| Aire Acondicionado y Refrigeración | 22 558 | 22 506 |
| Aseo, Limpieza y Cocina | 25 478 | 3 028 |
| Seguridad Industrial | 25 035 | 20 830 |
| Electricidad y Electrónica | 111 093 | 93 323 |
| Equipos e Instrumentos de Medición | 7 769 | 5 984 |
| Maquinaria y Equipo y Mobiliario de Otras Instalaciones | 114 172 | 6 694 709 |
| Vehículos, Maquinarias y Otras Unidades por Recibir | 192 433 | 544 346 |
| Depreciación, Amortización y Agotamiento | (9 662 801) | (10 580 910) |
| Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras | (3 778 447) | (1 172 252) |
| Estructuras | (3 778 447) | (1 172 252) |
| Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinarias y Otros | (5 884 354) | (9 408 658) |
| Vehículos | (5 326 571) | (4 145) |
| Maquinarias, Equipos, Mobiliario y Otros | (557 783) | (9 404 513) |
| TOTAL | 188 665 909 | 146 646 951 |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 188'655,909.37, con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 42'018,958.40. Esto representa el 28.65 %. El incremento de la depreciación de estructuras y vehículos, debido a una revisión total, y a la disminución de la depreciación de maquinaria, equipo, mobiliario y otros y también debido al traslado y liquidación de varias obras culminadas.

10. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Estudios y Proyectos | 16 037 342 | 15 686 255 |
| Estudios de Pre inversión Concluidos | 4 492 309 | 4 492 309 |
| Por Contrata | 1 834 581 | 1 407 303 |
| Por Administración Directa - Servicios | 9 863 | 9 863 |
| Elaboración de Expediente Técnico Concluido | 5 649 741 | 6 276 722 |
| Por Contrata | 3 573 001 | 2 893 115 |



| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros | 477 847 | 606 943 |
| Gastos por la Concentración de servicios | 477 847 | 606 943 |
| Otros Activos | 97 459 | 70 405 |
| Bienes Culturales | 600 | |
| Otros Bienes Culturales | 600 | |
| Activos Intangibles | 74 225 | 47 771 |
| Software | 61 007 | 47 771 |
| Otros Activos Intangibles | 13 218 | |
| Otros | 22 634 | 22 634 |
| Otros | 22 634 | 22 634 |
| TOTAL | 16 134 801 | 15 756 660 |

Este rubro al 31 de diciembre del 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 378,141.08 el cual equivale al 2.40 % la cual se debe principalmente a: El aumento en la cuenta 1505.010201 por S/. 427,278.50 y la cuenta 1505.020201 por el monto de S/. 679,885.62 se debe principalmente a las contrataciones de los diferentes servicios para la elaboración de estudios de perfiles de pre inversión y elaboración de expedientes técnicos como también a la actualización de expedientes técnicos ejecutados en este presente periodo.

11. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar a Proveedores | 8 688 766 | 8 382 376 |
| Bienes y Servicios por Pagar | 969 036 | 3 032 728 |
| Bienes y Servicios por Pagar | 969 036 | 3 032 728 |
| Bienes | 194 531 | 1 126 738 |
| Servicios | 774 505 | 1 905 990 |
| Activos no Financieros por Pagar | 5 879 972 | 3 972 808 |
| Activos Financieros por Pagar | 5 879 972 | 3 972 808 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 1 839 758 | 1 376 840 |
| TOTAL | 8 688 766 | 8 382 376 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 306,389.65, el cual representa un 3.66 % el cual se debe principalmente a: Explicación de aumentos o disminuciones: El aumento en la cuenta 2103.03 depósitos recibido en garantía de S/. 462,917.96 se debe a las garantías de obras al cierre del presente ejercicio, también existe un aumento en la cuenta 2103.0201 Activos no Financieros por Pagar por un monto de S/. 1'907,163.60. La disminución en la cuenta de bienes por S/. 932,207.11 que representa el 82.74 % respecto al año 2021, en los servicios por S/. 1'131,484.80 que representa un 59.36 % en relación al año anterior y que se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio.

12. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|---------------|
| Impuestos, Contribuciones Y Otros | 521 161 | 76 863 |
| Impuestos y Contribuciones | 1 766 | 3 405 |
| Fondo de Pensiones | | 205 |
| Fondo de Pensiones - Vigentes | | 205 |



| | | |
|--|----------------|---------------|
| Renta 4Ta. Categoría | | 3 200 |
| Renta de Cuarta - Vigentes | | 3 200 |
| Renta 5Ta. Categoría | 1 766 | |
| Renta de Quinta Categoría - Vigentes | 1 766 | |
| Seguridad Social | 496 001 | 52 714 |
| Prestaciones de Salud | 496 001 | 51 124 |
| Régimen de Prestaciones de Salud | 496 001 | 51 124 |
| Sistema Nacional de Pensiones | | 1 590 |
| Sistema Nacional de Pensiones - Vigentes | | 1 590 |
| Otros | 23 394 | 20 744 |
| Administradoras de Fondos de Pensiones | 23 394 | 20 545 |
| Administración de Pensiones - Vigentes | 15 014 | 12 165 |
| Administración de Pensiones - Vencidas | 8 380 | 8 380 |
| Otros - Vigentes | | 199 |
| Otros - Otros | 400 | |
| TOTAL | 521 161 | 76 863 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 444,698.73, lo que representa el 578.56 %. El incremento se debe también a la provisión de varios beneficios del personal de esta entidad bajo diferentes regímenes.

13. REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar | 1 240 235 | 498 329 |
| Remuneraciones por Pagar | 91 531 | 6 528 |
| Principal | | 59 288 |
| Otros Regímenes | 15 438 | 10 402 |
| Otros Beneficios por Pagar | 663 904 | 64 963 |
| Gratificaciones y Aguinaldos | 147 967 | 5 029 |
| Gratificaciones | 147 967 | 5 029 |
| Vacaciones | 515 937 | 59 934 |
| Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar | 469 362 | 357 148 |
| Cuentas Por Pagar | 996 726 | 606 027 |
| Servicio CAS | 2 567 | 58 337 |
| Vacaciones CAS | | 22 367 |
| Vacaciones Truncas CAS | 994 159 | 525 323 |
| TOTAL | 2 236 961 | 1 104 356 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 1'132,605.56, que representa el 102.56 %. El incremento se debe a la provisión de varios beneficios de trabajadores de los trabajadores provisionados al cierre del ejercicio 2022.



14. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas por Pagar | 1 069 763 | 1 358 319 |
| Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares | 17 307 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 1 052 456 | 1 358 319 |
| Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales | 656 972 | 757 804 |
| Laborales | 229 103 | 269 112 |
| Judiciales Otras | 427 869 | 488 692 |
| Otros | 395 484 | 600 515 |
| Otros | 395 484 | 600 515 |
| TOTAL | <u>1 069 763</u> | <u>1 358 319</u> |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/. 288,556.09, lo que representa el 21.24 % a rebaja de provisiones canceladas al 31.12.2022 del personal reincorporado judicialmente.

15. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------------|-------------|
| Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar | 59 288 | |
| Principal | 59 288 | |
| TOTAL | <u>59 288</u> | |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 59,287.78, proviene de provisiones de beneficios de servidores de años anteriores.

16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Provisiones por Reclamaciones, Demandas y Otros | 883 537 | 775 890 |
| Provisiones por Sentencias Judiciales | 883 537 | 775 890 |
| Laborales | 883 537 | 775 890 |
| TOTAL | <u>883 537</u> | <u>775 890</u> |

Al 31 de diciembre el 2022 existe un saldo de 883,537.00 soles, con diferencia al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 107,646.50. Lo que representa el 13.87 %.

17. HACIENDA NACIONAL

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Hacienda Nacional | 213 228 207 | 213 228 207 |
| Capitalización Resultados Acumulados | 213 228 207 | 213 228 207 |
| TOTAL | <u>213 228 207</u> | <u>213 228 207</u> |

Con diferencia al año anterior no existe diferencia alguna.



18. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Resultados Acumulados | 118 211 159 | 57 409 789 |
| Superávit Acumulado | 118 211 159 | 57 409 789 |
| TOTAL | <u>118 211 159</u> | <u>57 409 789</u> |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de 118'211,159.38 soles, con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 60'801,370.58. Lo que representa el 105.91 %

19. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Contratos y Compromisos Aprobados | 55 418 015 | 27 097 858 |
| Contratos y Proyectos Aprobados | 51 539 817 | 23 399 894 |
| Convenios Aprobados | 266 938 | 266 938 |
| Órdenes de Compra por Aprobadas | 613 585 | 585 969 |
| Ordenes de Servicio Aprobadas | 2 997 675 | 2 845 057 |
| Valores y Garantías | 9 003 177 | 6 648 353 |
| Cheques Girados | 1 008 400 | 557 600 |
| Cartas Órdenes | 7 994 777 | 6 090 753 |
| Bienes en Préstamo, Custodia y no Depreciables | 110 105 | 110 105 |
| Bienes no Depreciables | 110 105 | 110 105 |
| Maquinaria y Equipo no Depreciable | 586 | 586 |
| Muebles y Enseres no Depreciables | 109 519 | 109 519 |
| Cuentas en Contingencia | 3 184 024 | 3 011 250 |
| Laborales | 3 182 910 | 2 945 876 |
| Demandas Arbitrales Nacionales | | 64 260 |
| Previsionales | 1 114 | 1 114 |
| TOTAL | <u>67 715 321</u> | <u>36 867 566</u> |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 67'715,321.03, con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 30'847,755.36. Lo que representa el 83.67 %. Con respecto a las cuentas de orden más significativas corresponde a órdenes de compra y servicio tramitada, cheques girados y carta orden al cierre de ejercicio 2022.

20. INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuestos a la Propiedad | 23 490 240 | 25 410 425 |
| Impuesto Sobre la Propiedad Inmueble | 23 490 240 | 25 410 425 |
| Predial | 20 321 430 | 20 657 279 |
| Alcabala | 1 748 385 | 2 081 091 |
| Al Patrimonio Vehicular | 1 420 425 | 2 672 055 |
| Impuesto a la Producción y el Consumo | | 140 |



| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuesto Selectivo a Productos Específicos | | 140 |
| Impuesto a los Espectáculos Públicos no Deportivos | | 140 |
| Otros Ingresos Impositivos | 79 353 | 38 687 |
| Multas y Sanciones Tributarias | 79 353 | 38 687 |
| Otras Multas | 57 | 75 |
| Intereses por Sanciones Tributarias | 79 296 | 38 612 |
| TOTAL | 23 569 593 | 25 449 252 |

Este rubro al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 23'569,592.59, con respecto al año anterior existe una diferencia negativa de S/. 1'879,659.06. Lo que representa el 7.39 %.

21. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Venta de Bienes | 20 | 20 |
| Venta de Otros Bienes | 20 | 20 |
| Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros | 20 | 20 |
| Venta de Derechos y Tasas Administrativas | 1 254 918 | 1 212 050 |
| Derechos Administrativos Generales | 61 397 | 73 274 |
| Registro Civil | 61 397 | 72 861 |
| Tasas Registrales | 0 | 330 |
| Expedición de Partidas Certificadas | 0 | 83 |
| Derechos Administrativos de Vivienda y Construcción | 244 346 | 233 021 |
| Otros Derechos Administrativos de Vivienda | 0 | 1 267 |
| Licencia de Construcción | 142 459 | 125 142 |
| Inspección Ocular | 792 | 1 070 |
| Estudios Urbanos y Saneamiento Físico | 9 363 | 4 647 |
| Otros Derechos Administrativos de Construcción | 91 732 | 100 895 |
| Derechos Administrativos de Transporte y Comunicaciones | 22 551 | 19 415 |
| Derechos de Permiso de Operación | 3 874 | 4 065 |
| Estacionamiento de Vehículos | 891 | 1 924 |
| Otros Derechos Administrativos de Transporte y Comunicaciones | 17 786 | 13 426 |
| Derechos Administrativos de Industria y Comercio | 526 078 | 535 680 |
| Licencias de Funcionamiento y Otros | 19 442 | 23 920 |
| Puestos, Quioscos y Otros | 278 361 | 262 164 |
| Anuncios y Propaganda | 24 951 | 19 666 |
| Inspecciones Y/O Calificaciones | 194 085 | 228 834 |
| Otros Derechos Administrativos de Industria y Comercio | 9 239 | 1 096 |
| Otros Derechos Administrativos | 400 546 | 350 660 |
| Certificaciones Diversas | 20 920 | 14 118 |
| Otros Derechos Administrativos | 379 811 | 336 608 |
| Devolución de Derechos Administrativos | (185) | (66) |
| Venta de Servicios | 6 790 378 | 7 043 864 |
| Ingresos por Alquileres | 1 180 | 74 021 |
| Terrenos Urbanos | 1 180 | 74 021 |
| Otros Ingresos por Prestación de Servicios | 6 789 198 | 6 969 843 |
| Servicio por Recaudaciones de Contribuciones | 0 | 8 |
| Otros Servicios por Administración y Recaudación | 0 | 349 725 |
| Baños Municipales | 52 425 | 28 233 |



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Servicios de Investigación y Desarrollo | 75 917 | 42 945 |
| Suministro de Energía | 35 001 | 22 194 |
| Servicios De Saneamiento | 3 709 | 3 219 |
| Limpieza Pública | 3 983 610 | 3 462 871 |
| Serenazgo | 2 060 162 | 2 121 547 |
| Suministro Y Acceso A La Información | | 5 |
| Parques y Jardines | 578 374 | 939 096 |
| TOTAL | 8 045 316 | 8 255 934 |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/. 210,617.97 el cual representa un 2.55 %.

22. TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas | 51 802 300 | 63 588 080 |
| Trasposos de Tesoro Público | 2 240 462 | 2 140 533 |
| Trasposos con Documentos | | 34 320 |
| Por Participaciones de Recursos Determinados | 49 561 838 | 61 413 227 |
| Canon Petrolero | 6 302 623 | 4 851 359 |
| Sobrecanon Petrolero | 144 542 | |
| Canon Minero | 975 675 | 183 017 |
| Canon Hidroenergético | 23 948 | 15 184 |
| Canon Pesquero | 135 192 | 198 793 |
| Canon y Sobrecanon - Impuesto a la Renta | 216 813 | |
| Regalías Mineras | 43 716 | 30 627 |
| Fondo de Compensación Municipal | 30 499 979 | 23 916 819 |
| Participación por Plan de Incentivos a la Mej. de la Gestión y Mod | 1 768 052 | 2 083 965 |
| Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno | 9 451 298 | 30 133 463 |
| Trasposos y Remesas de Capital Recibidas | 15 644 422 | 3 603 595 |
| Trasposos de Tesoro Público | 5 310 889 | 169 929 |
| Por Participaciones de Recursos Determinados | 196 537 | |
| Sobre Canon Petrolero | 144 542 | |
| Fondo Invierte para el Desarrollo Territorial - FIDT | 51 995 | |
| Traspaso de Recursos | 10 136 996 | 3 433 666 |
| Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo | 79 716 | |
| Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno | 10 057 280 | 3 433 666 |
| TOTAL | 67 446 722 | 67 191 675 |

Este rubro al 31 de diciembre del 2020 existe un saldo de S/. 67'446,722.35, con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 255,047.68. Lo que representa el 0.38 %.



23. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas | | 159 839 |
| En Efectivo | | 159 839 |
| Del Gobierno Nacional | | 159 839 |
| Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas | 8 000 | 503 767 |
| En Bienes | 8 000 | 503 767 |
| Otros Organismos | 8 000 | 9 382 |
| De los Gobiernos Regionales | | 423 930 |
| De Otras Entidades Públicas | | 70 455 |
| TOTAL | <u>8 000</u> | <u>663 606</u> |

Con respecto al año anterior existe una diferencia negativa de S/. 655,605.66. Lo que representa el 98.79 % con respecto al incremento de los S/. 8,000.00 corresponde a un patente donado por la empresa Cementos Pacasmayo denominado "MDVO".

24. INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Rentas de la Propiedad | 894 414 | 78 126 |
| Rentas de la Propiedad Financiera | 894 414 | 78 126 |
| Intereses por Depósitos Distintos de Recursos de Privatización y | 550 696 | 42 888 |
| Intereses por Depósitos en la CUT | 343 718 | 35 238 |
| TOTAL | <u>894 414</u> | <u>78 126</u> |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 894,414.25. Con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 816,288.07. Lo que representa el 1,044.83 %.

25. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Rentas de la Propiedad | 4 716 | 6 684 |
| Rentas De La Propiedad Real | 4 716 | 6 684 |
| Derechos de Vigencia de Minas | 4 716 | 6 684 |
| Multas y Sanciones no Tributarias | 135 028 | 195 713 |
| Multas no Tributarias | 70 587 | 190 665 |
| De Administración General | 70 587 | 190 665 |
| Sanciones no Tributarias | 64 441 | 5 048 |
| Otras Sanciones | 64 441 | 5 048 |
| Ingresos Diversos | 12 371 466 | 1 662 330 |
| Ingresos Excepcionales | 4 | 95 |
| Otros Ingresos | 12 368 151 | 1 662 224 |
| Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores | 3 311 | 11 |
| TOTAL | <u>12 511 210</u> | <u>1 864 727</u> |



Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 12'511,209.74. Con respecto al año anterior existe una diferencia positiva de S/. 10'646,483.15 soles. Lo que representa el 570.94 %. El incremento debido a transferencia que efectuado el gobierno central para el cumplimiento de metas.

26. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Consumo de Bienes | (6 061 972) | (6 294 073) |
| Alimentos y Bebidas | (48 969) | (63 508) |
| Alimentos y Bebidas para Consumo Humano | (48 969) | (63 508) |
| Vestuarios y Textiles | (1 040 504) | (602 521) |
| Vestuario, Accesorio y Prendas Diversas | (932 951) | (485 369) |
| Textiles y Acabados | (400) | (28 681) |
| Calzado | (107 153) | (88 471) |
| Combustible, Carburantes, Lubricantes y Afines | (3 195 716) | (2 475 998) |
| Combustibles y Lubricantes | (3 047 717) | (2 292 738) |
| Lubricantes, Grasas y Afines | (147 999) | (183 260) |
| Materiales y Útiles | (676 819) | (821 959) |
| Repuestos y Accesorios | (18 946) | (54 015) |
| Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina | (464 816) | (383 322) |
| Agropecuaria, Ganadero y de Jardinería | (94 896) | (89 845) |
| Aseo, Limpieza y Tocador | (76 168) | (231 185) |
| De Cocina, Comedor y Cafetería | (2 300) | (12 002) |
| Electricidad, Iluminación y Electrónica | (8 371) | (9 787) |
| Otros | (11 322) | (41 803) |
| Repuestos y Accesorios | (611 336) | (1 305 862) |
| De Vehículos | (363 641) | (860 564) |
| De Construcción y Maquinaria | (7 070) | (154 146) |
| De Seguridad | (170 934) | (248 621) |
| Otros Accesorios y Repuestos | (69 691) | (42 531) |
| Enseres | (17 591) | (133 051) |
| Enseres | (17 591) | (133 051) |
| Suministros Médicos | (170 381) | (381 153) |
| Medicamentos | (4 500) | (1 120) |
| Otros Productos Similares | (83 636) | (119 556) |
| Material, Insumos, Instrumental y Accesorios | (82 245) | (260 477) |
| Materiales y Útiles de Enseñanza | (13 039) | (18 596) |
| Libros, Textos y Otros Materiales Impresos | (500) | (990) |
| Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza | (11 624) | (15 222) |
| Otros Materiales Diversos | (915) | (2 384) |
| Suministros para Mantenimiento y Reparación | (106 923) | (105 505) |
| Para Edificios y Estructuras | (2 670) | (17 508) |
| Para Vehículos | (31 035) | (3 318) |
| Para Mobiliario y Similares | 0 | (300) |
| Para Maquinaria y Equipo | (7 244) | (17 637) |
| Otros Materiales de Mantenimiento | (52 529) | (62 245) |
| Materiales de Acondicionamiento | (13 445) | (4 497) |
| Otros Bienes | (180 694) | (385 920) |



LARRY MANUEL PIMINCHUM LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA
SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.
Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Herramientas | (6 541) | (36 641) |
| Productos Químicos | 0 | (241) |
| Libros, Diarios y Revistas | (10 896) | (23 320) |
| Símbolos, Distintivos y Condecoraciones | (5 010) | (15 938) |
| Otros Bienes | (158 247) | (309 780) |
| Contratación de Servicios | (15 232 921) | (13 467 659) |
| Viajes | (131 617) | (322 555) |
| Pasajes y Gastos de Transporte | (19 405) | (61 052) |
| Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicios | (14 288) | (11 407) |
| Pasajes y Gastos de Transporte | (24 516) | (211 334) |
| Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicio | (48 428) | (25 349) |
| Otros Gastos | (24 980) | (13 413) |
| Servicios Básicos de Comunicaciones, Publicidad y Difusión | (628 694) | (678 427) |
| Servicios de Suministro de Energía Eléctrica | (266 863) | (174 165) |
| Servicio de Agua y Desagüe | (88 117) | (187 666) |
| Servicio de Telefonía Móvil | (6 790) | (14 828) |
| Servicio de Telefonía Fija | (1 587) | (1 684) |
| Servicio de Internet | (31 731) | (19 435) |
| Correos y Servicio de Mensajería | (1 788) | (884) |
| Servicio de Publicidad | (174 218) | (278 884) |
| Servicio de Imagen Institucional | (57 600) | (881) |
| Servicios de Limpieza y Seguridad | | (14 700) |
| Servicios de Limpieza e Higiene | | (14 700) |
| Servicios de Mantenimiento, Acondicionamiento y Reparac. | (2 803 369) | (848 252) |
| De Edificaciones, Oficinas y Estructuras | (1 954 656) | (403 667) |
| De Carreteras, Caminos y Puestos no Concesionados | (439 917) | |
| De Vehículos | (262 921) | (374 117) |
| De Mobiliario y Similares | | (200) |
| De Maquinarias y Equipos | (145 875) | (68 982) |
| De Otros Bienes y Activos | | (1 286) |
| Alquileres de Muebles e Inmuebles | (182 540) | (240 131) |
| De Edificios y Estructuras | (84 600) | (59 200) |
| De Vehículos | (97 940) | (169 701) |
| De Maquinaria y Equipos | | (3 240) |
| De Otros Bienes y Activos | | (7 990) |
| Servicios Administrativos, Financieros y de Seguro | (275 928) | (119 749) |
| Gastos Legales y Judiciales | (70 431) | (2 150) |
| Gastos Notariales | (23 909) | (21 098) |
| Gastos Bancarios | (111 239) | (205) |
| Otros Servicios Financieros | | (65 321) |
| Seguro de Vehículos | (12 336) | (12 622) |
| Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT) | (15 442) | (13 840) |
| Otros Seguros Personales | (42 571) | (4 513) |
| Servicios Profesionales y Técnicos | (11 210 773) | (11 243 845) |
| Consultorías | (19 600) | (31 440) |
| Otros Servicios Similares | | (90 000) |
| Consultorías | (78 400) | (78 500) |
| Estudios | | (91 460) |
| Otros Servicios Similares | | (1 399) |
| Realizado por Personas Jurídicas | (24 630) | (1 200) |
| Realizado por Personas Naturales | (39 800) | (13 500) |

LARRY
MANUEL
PIMINCHUM
O LEYTON
2023.06.15
10:17:37
-05'00'





| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Elaboración de Programas Informáticos | | (32 000) |
| Procesamiento de Datos | | (19 000) |
| Soporte Técnico | (6 690) | |
| Otros Servicios de Informática | (5 000) | |
| Propinas para Practicantes | (136 874) | (40 234) |
| Asignación de Propinas o Estipendios para el Cumplimiento de | (657 348) | (379 181) |
| Servicios Relacionados con El Medio Ambiente | (90 600) | (963 343) |
| Otros Relacionados a Organización de Eventos | (166 615) | (62 904) |
| Seminarios, Talleres y Similares Organizados por la Institución | (22 700) | (46 145) |
| Atenciones Oficiales y Celebraciones Institucionales | | (49 400) |
| Servicios de Alimentación de consumo humano | (33 591) | (52 085) |
| servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado | (174 666) | (240 396) |
| Servicios Diversos | (2 484 151) | (3 461 971) |
| Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Pers. | (14 700) | (6 300) |
| Otros Servicios Técnicos y Profesionales Desarrollados por Pers. | (34 010) | (43 860) |
| Locación de Servicios Realizados por Personas Naturales | (7 221 398) | (5 539 527) |
| TOTAL | (21 294 893) | (19 761 732) |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/1'533,160.81, el cual representa el 7.76 % se debe principalmente a: Explicación de aumentos o disminuciones: Se refiere a los gastos efectuados en la compra de bienes y contratación de servicios en sus diferentes conceptos alimentos para personas, vestuario, papelería, aseo limpieza, repuestos para vehículos de limpieza pública, para seguridad ciudadana, y otros bienes.

27. GASTOS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| Personal y Oblig. Soc. – Retribuc. y Complem. | (11 998 064) | (7 949 717) |
| Personal Administrativo | (1 378 691) | (1 411 503) |
| Funcionarios Elegidos por Elección Política | (109 200) | (109 200) |
| Personal con Contrato a Plazo Fijo | (90 267) | (74 235) |
| Personal de Confianza (Régimen Laboral Público) | (1 179 224) | (1 228 068) |
| Personal Obrero Permanente | (6 854 632) | (4 624 061) |
| Obreros Permanentes | (1 407 441) | (496 904) |
| Obreros con Contrato a Plazo Fijo | (5 447 191) | (4 127 157) |
| Gastos Variables y Ocasionales | (3 566 621) | (1 711 353) |
| Gratificaciones | (1 127 354) | (814 255) |
| Aguinaldos | (33 400) | (27 367) |
| Bonificación por Escolaridad | (109 899) | (98 000) |
| Compensación por Tiempo de Servicio | (612 242) | (205 408) |
| Compensación Vacacional | (1 498 026) | (554 353) |
| Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica | | (11 970) |
| Bono Excepcional Por Negociación Colectiva | (180 400) | |
| Otros Bonos Extraordinarios | (5 300) | |
| Dietas | (198 120) | (202 800) |
| Dietas de Regidores y Consejeros | (198 120) | (202 800) |
| Contribuciones a la Seguridad Social | (818 316) | (618 565) |



| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Obligaciones del Empleador | (818 316) | (618 565) |
| Contribuciones a Essalud | (796 942) | (618 565) |
| Otras Contribuciones del Empleador | (21 374) | |
| Contrataciones de Servicios | (4 304 048) | (4 148 852) |
| Contrato de Administración de Servicio CAS | (3 689 176) | (3 726 410) |
| Contribución a Essalud de Contrato | (407 572) | (318 042) |
| Aguinaldos de CAS | (89 200) | (87 600) |
| Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica | | (16 800) |
| Bono Excepcional Por Negociación Colectiva | (80 300) | |
| Otros Bonos Extraordinarios | (37 800) | |
| TOTAL | (17 120 428) | (12 717 134) |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta un aumento neto de S/. 4'403,294.53 el cual se debe principalmente a: Explicación de aumentos o disminuciones: Se refiere a los gastos efectuados en planillas de personal administrativos en sus diferentes modalidades, Planillas de Personal de confianza, personal DL.728, personal CAS, reincorporados, así como pago de sus diferentes beneficios que les corresponde de acuerdo a ley reflejándose un aumento de S/. 4'403,294.53, siendo un 34.62% de incremento respecto al año anterior.

28. GASTOS POR PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Personal Y Oblig. Sociales –Retrib. Y Compl. En Efectivo | (1 445 999) | (1 975 304) |
| Bienes de Asistencia Social | (1 445 999) | (1 975 304) |
| Alimentos para Programas Sociales | (1 445 999) | (1 975 304) |
| TOTAL | (1 445 999) | (1 975 304) |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 1'445,998.94. Con respecto al año anterior existe una diferencia negativa de S/. 529,304.58. Lo que representa el 26.80 % corresponden a saldos de productos para los programas sociales.

29. TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-----------------|
| Subvenciones a Personas Naturales | | (9 360) |
| A Investigadores Científicos | | (9 360) |
| TOTAL | | (9 360) |

Al cierre de ejercicio 2022 por mal codificación en reconocimiento de devengado de cancelación de leyes sociales de planilla por el devengado de la planilla n. ° 2603861777 según ticket n. ° 6241620808 AFP Hábitat, según memorándum n. ° 943-2020-GPP-MDVO, proveído n. ° 302-2020-SGRRHH-GAF-MDVO, certificación n. ° 867, informe n. ° 709-2020-SGRRHH-GAF-MDVO, informe n. ° 276-2020-MDVO-SGT., memorándum n. ° 639- 2020-gaf-mdvo, memorándum n. ° 555-2020-GAF-MDVO, informe n. ° 657-2020-SGRRHH-GAF-MDVO,as . ref. SIAF 3265.



30. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------|
| Donaciones Y Transferencias Corrientes Otorgadas | (717 387) | |
| En Efectivo | (717 387) | |
| Devoluciones de Ejercicios Anteriores - Transferencias Financieras | (717 387) | |
| TOTAL | (717 387) | |

al 31 de diciembre 2022 representa un incremento por los registros de transferencias 76955, 98288 y 109255 por la suma de S/. 705,734.00, 9,925.22 y S/. 1,728.00, respectivamente.

31. TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-------------------|
| Traspasos Y Remesas Otorgados de Capital | | (485 388) |
| Otros | | (485 388) |
| TOTAL | | (485 388) |

Al cierre de ejercicio 2022, presenta un incremento de S/. 485,388.02 por reversión de tipo de recurso 19 TR18 de enero a marzo, regularizado mediante nota de contabilidad 58 del 31.03.2021 efectuado por la Oficina de Tesorería.

32. ESTIMACIÓN Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------|---------------------|
| Estimación y Provisiones del Ejercicio | (8 793 001) | (10 660 394) |
| Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras | (2 606 195) | |
| Estructuras | (2 606 195) | |
| Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinaria y Otros | (5 884 354) | (1 200 939) |
| Vehículos | (5 326 571) | |
| Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros | (557 783) | (1 200 939) |
| Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones | (119 916) | (9 172 575) |
| Cuentas por Cobrar | (119 916) | (9 172 575) |
| Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales | (182 536) | (286 880) |
| Laborales | (182 536) | (286 880) |
| TOTAL | (8 793 001) | (10 660 394) |

Al 31 de diciembre del 2022 existe un saldo de S/. 8'793,001.02. Con respecto al año anterior existe una diferencia negativa de S/. 1'867,393.14. Lo que representa el 17.52 % corresponden a las provisiones efectuadas de estructuras, vehículos, maquinaria y laborales al cierre del ejercicio 2022.



33. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Pago de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas | (5 804) | (76 825) |
| Al Gobierno Nacional | (5 804) | (76 825) |
| Derechos Administrativos | (1 657) | (7 777) |
| Multas | (4 147) | (69 048) |
| Indemnizaciones y Compensaciones | | (972) |
| Otras Indemnizaciones y Compensaciones | | (972) |
| Otros Gastos Diversos | (2 296 372) | (406 422) |
| INVENTARIOS | (66 795) | |
| Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros | (118 828) | (137 967) |
| Otros Gastos Diversos | (2 110 749) | (268 455) |
| TOTAL | <u>(2 302 176)</u> | <u>(484 219)</u> |

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/. 1'817,957.23, que representa el 375.44 %. son bajas de bienes que se efectuaron durante el ejercicio 2022, según los inventarios conciliados por esta oficina según los reportes de la subunidad de control patrimonial y almacén.

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA PARA LA CONTADURÍA PÚBLICA DE LA NACIÓN



**LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL**



SOCIEDAD DE AUDITORIA
**SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.**
Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL SEÑOR ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE

Con relación a la auditoría de los estados financieros de LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022 y los correspondientes Estados de Gestión, de Cambio en el Patrimonio Neto, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales hemos emitido nuestro dictamen presentado en la primera parte de este informe, el cual incluye un dictamen con Opinión con Salvedades, hemos examinado la información complementaria requerida por la Contaduría Pública de la Nación adjunta; Anexos n. ° AF-2, AF-3, AF-4, AF-5.

Los anexos arriba indicados, se presentan en cumplimiento de la Reglamentación de la Contaduría Pública de la Nación y no son necesarios para una adecuada presentación de los estados financieros. Dicha información complementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de Los Estados Financieros Básicos. La información contenida en los anexos ha sido elaborada por la Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre.

Esta información complementaria no es esencial para una adecuada interpretación de los referidos estados financieros y ha sido preparada como complemento a los mismos.

Los anexos arriba indicados están sujetos a los procedimientos de auditoría aplicados a dichos Estados Financieros.

Veintiséis de Octubre, Piura, Piura, Perú
15 de junio del 2023

Consortio de Sociedades de Auditoría:

LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL / SUÁREZ AUDITORES & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Refrendado por:



Firmado digitalmente
por LARRY MANUEL
PIMINCHUMO LEYTON

Fecha: 2023.06.15
10:19:41 -05'00'

(Socio)

Larry Manuel Piminchumo Leytón
Contador Público Colegiado Certificado
Matricula n.° 02-2047

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
EJERCICIO 2022
(Expresado en Soles)

AF - 2
Al 31 de diciembre de 2022

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2021 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022 | | | | | SALDO AL 31/12/2022 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | SALDO NETO |
|--|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---|--------------------|
| | | AUMENTOS | | | DISMINUCIONES | | | | |
| | | Compras, Mejoras y/o Desembolsos | Otros | Total Aumentos | Otras | Total Disminuciones | | | |
| Edificios Y Estructuras | 141 435 335 | 31 184 737 | 64 945 167 | 96 129 904 | 59 080 551 | 59 080 551 | 178 484 688 | 3 778 447 | 174 706 241 |
| Edificios O Unidades No Residenciales | 7 982 736 | | 42 732 236 | 42 732 236 | | | 50 714 972 | | 50 714 972 |
| Edificios Administrativos | 1 083 034 | | | | | | 1 083 034 | | 1 083 034 |
| Instalaciones Educativas | 2 731 991 | | 42 732 236 | 42 732 236 | | | 45 464 227 | | 45 464 227 |
| Instalaciones Sociales Y Culturales | 4 167 711 | | | | | | 4 167 711 | | 4 167 711 |
| Estructuras | 61 910 353 | | 22 212 931 | 22 212 931 | 461 942 | 461 942 | 83 661 342 | 3 778 447 | 79 882 895 |
| Infraestructura Vial | 35 003 357 | | 19 359 212 | 19 359 212 | 151 197 | 151 197 | 54 211 372 | 2 894 948 | 51 316 424 |
| Infraestructura Eléctrica | 5 394 944 | | | | 264 600 | 264 600 | 5 130 344 | 153 910 | 4 976 434 |
| Agua Y Saneamiento | 9 159 419 | | 1 660 375 | 1 660 375 | 23 651 | 23 651 | 10 796 143 | 323 884 | 10 472 259 |
| Plazuelas, Parques Y Jardines | 7 869 633 | | 1 185 344 | 1 185 344 | 22 494 | 22 494 | 9 032 483 | 270 975 | 8 761 508 |
| Otras Estructuras | 4 483 000 | | 8 000 | 8 000 | | | 4 491 000 | 134 730 | 4 356 270 |
| Construcción De Edificios Y Estructuras | 71 542 246 | 31 184 737 | | 31 184 737 | 58 618 609 | 58 618 609 | 44 108 374 | | 44 108 374 |
| Construcción De Edificios No Residenciales | 35 684 763 | 16 473 995 | | 16 473 995 | 37 451 994 | 37 451 994 | 14 706 764 | | 14 706 764 |
| Construcción De Estructuras | 35 857 483 | 14 710 742 | | 14 710 742 | 21 166 615 | 21 166 615 | 29 401 610 | | 29 401 610 |
| Activos No Producidos | 2 932 646 | | | | | | 2 932 646 | | 2 932 646 |
| Tierras Y Terrenos | 2 932 646 | | | | | | 2 932 646 | | 2 932 646 |
| Terrenos Urbanos | 2 932 646 | | | | | | 2 932 646 | | 2 932 646 |

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
EJERCICIO 2022
(Expresado en Soles)

AF - 2
Al 31 de diciembre de 2022

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2021 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022 | | | | | SALDO AL 31/12/2022 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | SALDO NETO |
|---|------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---|--------------------|
| | | AUMENTOS | | | DISMINUCIONES | | | | |
| | | Compras, Mejoras y/o Desembolsos | Otros | Total Aumentos | Otras | Total Disminuciones | | | |
| Vehículos, Maquinaria Y Otros | 12 859 880 | 17 290 617 | | 17 290 617 | 13 239 121 | 13 239 121 | 16 911 376 | 5 884 354 | 11 027 022 |
| Vehículos | 2 324 854 | 15 519 314 | | 15 519 314 | 4 295 928 | 4 295 928 | 13 548 240 | 5 326 571 | 8 221 669 |
| Para Transporte Terrestre | 2 324 854 | 15 519 314 | | 15 519 314 | 4 295 928 | 4 295 928 | 13 548 240 | 5 326 571 | 8 221 669 |
| Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros | 9 990 680 | 1 523 604 | | 1 523 604 | 8 343 581 | 8 343 581 | 3 170 703 | 557 783 | 2 612 920 |
| Para Oficina | 612 643 | 468 914 | | 468 914 | 341 910 | 341 910 | 739 647 | | 739 647 |
| Para Instalaciones Educativas | 289 732 | 3 080 | | 3 080 | 289 732 | 289 732 | 3 080 | | 3 080 |
| Equipos Informáticos Y De Comunicaciones | 2 011 403 | 316 748 | | 316 748 | 415 331 | 415 331 | 1 912 820 | 557 783 | 1 355 037 |
| Mobiliario, Equipo Y Aparatos Médicos | 99 480 | 6 510 | | 6 510 | 46 479 | 46 479 | 59 511 | | 59 511 |
| Mobiliario Y Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero | 17 800 | 34 950 | | 34 950 | | | 52 750 | | 52 750 |
| Equipo Y Mobiliario De Deporte Y Recreación | 8 300 | | | | 8 300 | 8 300 | | | |
| Mobiliario, Equipo, Aparatos Y Armamento Para La Def. Y Seguridad | 110 942 | 33 390 | | 33 390 | 47 542 | 47 542 | 96 790 | | 96 790 |
| Maquinaria Y Equipos Diversos | 6 840 380 | 660 012 | | 660 012 | 7 194 287 | 7 194 287 | 306 105 | | 306 105 |
| Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir | 544 346 | 247 699 | | 247 699 | 599 612 | 599 612 | 192 433 | | 192 433 |
| TOTAL | 157 227 861 | 48 475 354 | 64 945 167 | 113 420 521 | 72 319 672 | 72 319 672 | 198 328 710 | 9 662 801 | 188 665 909 |

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO
EJERCICIO 2022
(Expresado en Soles)

AF-3
Al 31 de diciembre de 2022

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2021 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022 | | | | | SALDO AL 31/12/2022 |
|--|------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
| | | DISMINUCIONES | | AUMENTOS | | | |
| | | OTROS | TOTAL DISMINUCIONES | OTROS | ESTIMACIÓN DEL EJERCICIO | TOTAL AUMENTOS | |
| Depreciación Acumulada De Edificios Y Estructuras | 1 172 252 | | | | 2 606 195 | 2 606 195 | 3 778 447 |
| Depreciación De Edificios residenciales, No Residenciales Y Estructuras | 1 172 252 | | | | 2 606 195 | 2 606 195 | 3 778 447 |
| Estructuras | 1 172 252 | | | | 2 606 195 | 2 606 195 | 3 778 447 |
| Depreciación Acumulada De Vehículos, Maquinarias Y Otros | 9 408 658 | 28 196 894 | 28 196 894 | 18 788 236 | 5 884 354 | 24 672 590 | 5 884 354 |
| Depreciación De Vehículos, Maquinarias, Equipo, Mobiliario, Otros Y Adquiridos En Arrendamiento Financiero | 9 408 658 | 28 196 894 | 28 196 894 | 18 788 236 | 5 884 354 | 24 672 590 | 5 884 354 |
| Vehículos | 4 145 | 9 408 658 | 9 408 658 | 9 404 513 | 5 326 571 | 14 731 084 | 5 326 571 |
| Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros | 9 404 513 | 18 788 236 | 18 788 236 | 9 383 723 | 557 783 | 9 941 506 | 557 783 |
| TOTAL | 10 580 910 | 28 196 894 | 28 196 894 | 18 788 236 | 8 490 549 | 27 278 785 | 9 662 801 |



LARRY MANUEL PIMINCHUMOLEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA
SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.
Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2022
(Expresado en Soles)

AF-4
Al 31 de diciembre de 2022

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2021 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022 | | | | SALDO AL 31/12/2022 | (-) Amortización y Agotamiento | SALDO NETO |
|---|------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | | AUMENTOS | | DISMINUCIONES | | | | |
| | | Compras y/o Entregas por Rendir | Total Aumentos | Otros | Total Disminuciones | | | |
| Estudios Y Proyectos | 15 686 254 | 1 487 901 | 1 487 901 | 1 136 812 | 1 136 812 | 16 037 343 | | 16 037 343 |
| Estudios De Pre inversión | 5 909 475 | 457 479 | 457 479 | 30 200 | 30 200 | 6 336 754 | | 6 336 754 |
| Elaboración De Expediente Técnico | 9 169 836 | 839 434 | 839 434 | 786 528 | 786 528 | 9 222 742 | | 9 222 742 |
| Otros Gastos Diversos De Activos No Financieros (1) | 606 943 | 190 988 | 190 988 | 320 084 | 320 084 | 477 847 | | 477 847 |
| Otros Activos | 70 405 | 26 454 | 26 454 | | | 96 859 | | 96 859 |
| Activos Intangibles | 47 771 | 26 454 | 26 454 | | | 74 225 | | 74 225 |
| Software | 47 771 | 13 236 | 13 236 | | | 61 007 | | 61 007 |
| Otros Activos Intangibles | | 13 218 | 13 218 | | | 13 218 | | 13 218 |
| Otros | 22 634 | | | | | 22 634 | | 22 634 |
| TOTAL | 15 756 659 | 1 514 355 | 1 514 355 | 1 136 812 | 1 136 812 | 16 134 202 | | 16 134 202 |



LARRY
MANUEL
PIMINCHUMO
LEYTON
2023.06.15
10:21:18 -05'00'

MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISEIS DE OCTUBRE
BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES
EJERCICIO 2022
(Expresado en Soles)

AF - 5
Al 31 de diciembre del 2022

| CONCEPTO | SALDO AL 31/12/2021 | MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2022 | | | | | | | | Saldo al 31/12/2022 |
|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------------|
| | | DISMINUCIONES | | | | AUMENTOS | | | | |
| | | Pago de Beneficios Sociales | Transferencias Entregadas | Otros | Total Disminuciones | Compensación por Tiempo de Servicios | Transferencias Recibidas | Otros | Total Aumentos | |
| Compensación Por Tiempo De Servicios Por Pagar | 69 690 | 612 242 | 10 402 | 69 451 | 692 095 | 612 242 | 10 402 | 74 487 | 697 131 | 74 726 |
| Régimen Laboral D.L. 276 | 69 690 | 612 242 | 10 402 | | 622 644 | 612 242 | | | 612 242 | 59 288 |
| Principal | 69 690 | 612 242 | 10 402 | | 622 644 | 612 242 | | | 612 242 | 59 288 |
| Otros Regímenes | | | | 69 451 | 69 451 | | 10 402 | 74 487 | 84 889 | 15 438 |
| Otros Regímenes | | | | 69 451 | 69 451 | | 10 402 | 74 487 | 84 889 | 15 438 |
| TOTAL | 69 690 | 612 242 | 10 402 | 69 451 | 692 095 | 612 242 | 10 402 | 74 487 | 697 131 | 74 726 |



LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA
SUAREZ AUDITORES
& ASOCIADOS S.C.
 Inscrip. Ficha 11008261-RR.PP.-Piura

Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
 Año de la unidad, la paz y el desarrollo

Trujillo, 15 de junio de 2023

CARTA N.º 034-2023-C:LMPL&ASOC.S.CIVIL/SA&ASC/MDVDO/2022

CARGO

Señor
Víctor Hugo Febre Calle
 Alcalde
Municipalidad Distrital Veintiséis de Octubre
 Prolongación Av. Grau Mz. N Lote 01
 AA.HH. Las Capullanas
Veintiséis de Octubre \ Piura \ Piura / Perú. –



Asunto : Entrego Informes y Reportes de Auditoría Financiera Gubernamental
 Ref. : a) Auditoría Financiera Gubernamental – Periodo 2022.
 b) CPM N.º 01-2023-CG, del 15.MAR.2023.
 c) Bases del CPM N.º 01-2023-CG, del 15.MAR.2023
 d) Informe n.º 002-2023-CG/CEDS del 27.MAR.2023.
 e) Contrato de Auditoría Financiera Gubernamental, suscrito el 19.ABR.2023.

De mi especial consideración:

Tengo a bien dirigirme a usted, para saludarle y a la vez comunicarle que mediante documento de la referencia d), la Contraloría General de la República designa al consorcio de Sociedades de Auditoría: **LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL / SUÁREZ AUDITORES & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**, para llevar a cabo la Auditoría Financiera Gubernamental de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL VEINTISÉIS DE OCTUBRE**, por el ejercicio económico 2022, y en cumplimiento de lo establecido en los documentos de las referencias c) y e), alcanzo a su despacho, los siguientes documentos:

Periodo 2022:

1. Un (1) ejemplar de Resumen de Diferencias de Auditoría – Estados Presupuestarios. [Seis (6) folios]
2. Un (1) ejemplar de Resumen de Diferencias de Auditoría – Estados Financieros. [Seis (6) folios]
3. Un (1) ejemplar de Reporte de Deficiencias Significativas – Estados Presupuestarios. [Cinco (5) folios]
4. Un (1) ejemplar de Reporte de Deficiencias Significativas – Estados Financieros. [Veintiseis (26) folios]
5. Tres (3) ejemplares de Informe de Auditoría que incluye el Dictamen a los Estados Presupuestarios. [Veintitres (23) folios c/u]
6. Tres (3) ejemplares de Informe de Auditoría que incluye el Dictamen a los Estados Financieros. [Treinta y ocho (38) folios c/u]
7. Tres (3) ejemplares de Carta de Control Interno. [Treinta y tres (33) folios c/u]

Asimismo, adjunto un (1) CD, que contiene el archivo digital de cada uno de los informes y reportes de auditoría financiera gubernamental, del periodo 2022.

Agradeciendo el apoyo brindado para el desarrollo de nuestra labor, quedo de usted.

Atentamente,


LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON
& ASOCIADOS S. CIVIL

C. C.: Archivo.

.....
CPCC. Larry Manuel Piminchumo Leyton
 Socio Principal - Supervisor

Calle Jujuy N.º 130
 Huanchaco – Trujillo – La Libertad – Perú
 Teléfono Fijo: 044 461683
 Celular: 943998661
 Email: soalapiley@gmail.com