

Municipalidad Provincial de Talara

CARGO

Resolución de Alcaldía N° 513 -06-2014-MPT

Talara, 30 de Junio del dos mil catorce

Considerando:

Que la Ley N° 29608 obliga a las entidades públicas a la implementación de acciones de saneamiento de la información contable para lo cual realizarán las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que los estados financieros expresen en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial, para lo cual establecerán la existencia real de bienes, derechos y obligaciones que afectan el patrimonio público y reunirán la información suficiente y pertinente para tal fin;

Que mediante Resolución de Alcaldía N° 770-10-2013-MPT se modificó la Resolución de alcaldía N° 372-4-2011-MPT, que Modifico al Comité de Saneamiento Contable de la Municipalidad Provincial de Talara.

Que mediante Resolución Directoral N° 012-2011-EF/93.01 se aprobó la Directiva N° 003-2011-EF/93.01 y con Resolución Directoral N° 011-2011-EF/51.01 se aprobó el Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable de las Entidades Gubernamentales, que disponen las políticas y procedimientos contables para el proceso de saneamiento contable.

Que la Municipalidad Provincial de Talara, estableció la existencia real de bienes, que afectan su patrimonio público, que es necesario depurar, así como otras, cuya incertidumbre requiere de acciones de saneamiento que permitan su incorporación o eliminación de la contabilidad, de conformidad con el numeral 6 de la Directiva N° 003-2011-EF/93.01.

Que las áreas responsables de Contabilidad, Control Patrimonial, Logística, Almacén Municipal y Almacén de Talleres, efectuaron la búsqueda exhaustiva de archivos, documentos soporte y propuso procedimientos para garantizar la evaluación, documentación y determinación de las correcciones, reclasificaciones y ajustes correspondientes para depurar la información contable, de manera que los estados financieros revelen en forma razonable su realidad económica, financiera y patrimonial.

La Resolución de Alcaldía N° 080-02-2012-MPT resuelve en su artículo Único autorizar a la oficina de contabilidad de la MPT a efectuar la implementación de las acciones de saneamiento contable por un monto de S/ 248'483,954.20 entre cuentas del Activo y Pasivo de acuerdo a lo propuesto por el comité de saneamiento contable aprobado por el Acta de saneamiento N° 06 de fecha de 31 de Enero del 2012. Según Hoja de Trabajo N° 02 según el siguiente detalle:

ACTIVO

33-Inmueble Maquinaria y Equipo	35, 038,287.86
331-Bienes Inmuebles	-20, 707,881.00
332-Bienes Muebles	3, 256,621.19
333-Construcciones en Curso	52, 195,413.95



Municipalidad Provincial de Talara

334-Construcciones en Curso por otras Entidad	66,427.57	
336-Bienes por Distribuir	225,706.35	
-37-Infraestructura Pública		72, 981,222.33
-39-Depreciacion y Amortización Acumulada		20, 347,54023
3901 Terrenos	-2, 952,033.23	
3902 Bienes Muebles	5, 153,896.42	
3907 Infraestructura Pública	18, 145,67704	
-13 Otras cuentas por Cobrar		77,021.00
Letras Pagares y efectos por cobrar		414,509.15
-21 Suministros		1.648,71434
-Cuentas por Cobrar diversas por		5, 727,504.85
-Cuentas por Cobrar diversas por		7,49 8,606.87
-34 Inversiones Intangibles		185,794.18
-35 Bienes Agropecuarios, Pesqueros, mineros y otros		242,584.91
-36 Bienes Culturales		8, 526,347.84
-38 Cargas diferidas	871,620.49	
-383 Otros Intereses por devengar	4, 772,033.39	
-384 Anticipos concedidos	225,983.40	
-385 Encargos otorgados	2, 656,710.56	
-389 Cargas Diversas		
PASIVO		
40 Tributos Por Pagar		506,14142
41 Remuneraciones por Pagar		1,805301.56
42 Cuentas por Pagar		26, 943,440.61
49 Ingresos diferidos		29, 012,790.50
494. Cuentas por Cobrar Diversas		10, 402,900.26
494 Tributos Diferidos		26,284236.87
466 Intereses sobre otras deudas a largo plazo Internas		838,687.36

Según Informe N° 519-12-2012-UCO-MPT, del 03 NOV 2012, La oficina de contabilidad indica una observación al darle cumplimiento a la Resolución de Alcaldía N° 080-02-2012-MPT propuesto por el comité de saneamiento contable aprobado por el Acta de saneamiento N° 06 de fecha de 31 de Enero del 2012; que consiste que los ajustes carecen de sustento técnico contable su aplicación.

La oficina de contabilidad de la MPT presento los ajustes en cumplimiento de la resolución de alcaldía de manera parcial expresado a través de la nota contable N° 040 de fecha 30/06/ 2012 donde presenta avance de saneamiento de las cuentas patrimoniales por Importe de S/ 66,383.991.34 según el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
2101.0101	Fondo de Pensiones		93,897.61
2101.0103	Renta 5Ta. Categoría		22,676.64
2101.010501	IGV Cuenta Propia		34,078.76
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar		3,373.25
2101.0199	Otros		9,067.18
2101.030101	Régimen de Prestaciones de Salud		130,962.68



Municipalidad Provincial de Talara

2101.030102	Seguro de Vida	1,813.00
2101.030103	Accidentes de Trabajo	308.87
2101.0302	Sistema Nacional de Pensiones	51,780.12
2101.0999	Otros	2,222.70
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	767,703.84
2102.02	Pensiones Por Pagar	207,136.62
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Pro Pagar	17,723.57
2103.010101	Bienes	1,262,965.19
2103.010102	Servicios	287,083.92
2103.02	Activos No Financieros Por Pagar	3,944,103.25
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	183,870.61
2103.99	Otras Cuentas por Pagar	14,264,741.84
2501.03	Intereses Diferidos	1,227,723.13
2501.04	Tributos Diferidos	33,318,632.17
2501.99	Otros Ingresos Diferidos	2,140,781.83
3401.0301	Caja y Bancos	2,322.03
3401.0302	Inversiones Disponibles	77,021.22
3401.0309	Bienes y Suministros de Funcionamiento	405,014.75
3401.0324	Inversiones Intangibles	7,498,606.87
3401.0327	Otros Activos	428,379.69
1101.0101	Caja M/N	2,322.03
1102.03	Letras	17,625.57
1102.98	Otros	50,653.50
1102.99	Inversiones Disponibles No Recuperadas	8,742.15
1301.050102	Papelería En General, Útiles y Materiales De Oficina	11,793.78
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	19,112.17
1301.9999	Otros Bienes	103,924.70
1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	270,184.10
1505.0303	Gasto Por la Contratación de Servicios	3,581,704.27
1507.0105	Arboles Frutales	9,284.13
1507.0199	Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros	176,510.65
1507.0201	Libros y Textos Para Bibliotecas	96,552.93
1507.0299	Otros Bienes Culturales	146,031.98
1507.0302	Software	119,803.43
1507.0399	Otros Activos Intangibles	3,797,099.17
3401.0329	Impuestos, Contribuciones y Otros	350,180.81
3401.033	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	992,564.03
3401.0331	Cuentas por Pagar	19,942,764.81
3401.0338	Ingresos Diferidos	36,687,137.13
TOTAL :		66,383,991.34 66,383,991.34



Municipalidad Provincial de Talara

que el Comité de Saneamiento Contable presentó el Acta N° 07 proponiendo la depuración de las partidas presentadas Por un monto de **S/. 66, 383,991.34** entre cuentas de Activo y Pasivo, acompañando los expedientes de saneamiento, informes técnicos, informes jurídicos y demás documentación sustentatoria, según corresponda, a efectos de dar de baja contablemente.

Se resuelve:

Artículo 1°.- Modificar la Resolución N°080-02-2012-MPT, que aprobó el Acta de Saneamiento Contable N°06 y la Hoja de Trabajo N°02, por la especificación Técnica Contable adoptada en la Nota Contable N°40, aprobando el Acta de Saneamiento Contable N°07 y la Hoja de Trabajo N°03, en el extremo de las cuentas contables y sus respectivos importes.

Artículo 2°.- Autorizar a la Oficina de Contabilidad de la MPT a efectuar la implementación de las acciones de saneamiento Contable por un monto de **S/. 66, 383,991.34** entre cuentas de Activo y Pasivo, de acuerdo a la propuesta presentada por el Comité de Saneamiento Contable consignada en el **Acta N° 07** del Treinta de Abril del dos mil catorce, y demás documentación sustentadora, que forma parte de la presente

Regístrese, comuníquese y publíquese.

Copias:
GM
OAF
CONTABILIDAD
CONTROL PATRIMONIAL
OCI
MEF
Archivo

 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TALARA
Log. Santos R. Dedías B. de Trauco
SECRETARIA GENERAL

 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TALARA
ARG. SANTI TIMANA GALECIO
ALCALDE PROVINCIAL