

**ACTA DE LA COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHORRILLOS**

**ACTA N°002-2024/CDS-MDCH**

Siendo las 10:30 horas del día 22 de Marzo del 2024, se reúnen en la oficina de la Gerencia de Administración y Finanzas de la Municipalidad Distrital de Chorrillos, los miembros de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, designados mediante Resolución de Alcaldía N°233-2021-MDCH, con fecha 15 de Julio del 2021, en cumplimiento de la Resolución Directoral N°011-2021-EF/51.01, que aprueba la Directiva N°003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".

**PARTICIPANTES:**

ITEM	NOMRBES Y APELIDOS	CARGO	DEPENDENCIA
1	Humberto Esteban Iannacone Uzategui	PRESIDENTE	Subgerencia de Contabilidad
2	Abisai Vargas Ramírez	MIEMBRO	Subgerencia de Logística
3	Ros Mery Ramos Enríquez	MIEMBRO	Subgerencia de Tesorería
4	Lisset Verónica Lino Ruiz	MIEMBRO	Subgerencia de Recursos Humanos
5	Cristian Godoy Paredes	MIEMBRO	Subgerencia de Obras Publicas
6	Gustavo Albújar Paico	MIEMBRO	Subgerencia de Servicios Generales y Control Patr.

**I. ASISTENCIA**

Estando presente los convocados a la presente reunión, se da inicio a la reunión convocada.

**II. AGENDA DEL DIA**

1. Aprobación del Informe Final del Proceso de Depuración y Sinceramiento (PDS)
2. Emisión del Acta de Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento (PDS)

**III. DESARROLLO DE LA REUNION**

Con el quórum respectivo, el Presidente de la Comisión cedió el uso de la palabra al consultor a fin de que desarrolle sobre los temas del orden del día, informando lo siguiente:

Mediante la Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.01, se aprobó el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos", que dispone el registro, cierre y presentación de la programación y ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento de las entidades, estableciendo como fecha de finalización de todas las acciones del proceso de depuración y sinceramiento contable, el 31 de diciembre de 2023.



Mediante Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01, se aprobó el "Instructivo para la Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".

El Instructivo para la Culminación del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable, establece que, luego de la presentación del último resultado de avance del PDS, debidamente aprobado por el titular de la entidad, la CDS procede a la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable, considerando las siguientes acciones:

- Acta de culminación del proceso
- Elaboración del Informe final elaborado y propuesto por la CDS
- Resolución de aprobación de la culminación

Nuestra Institución ha presentado a la DGCP – MEF, la Resolución N° 007-2024-MDCH/GAF que aprobó el Resultado de Avance del Periodo 4-2023 del PDS, correspondiente al último entregable del proceso de depuración y sinceramiento contable, por lo que, corresponde a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital De Chorrillos, disponer las siguientes acciones para la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital De Chorrillos:

- Declarar la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital De Chorrillos
- Elaborar el Informe Final de la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital De Chorrillos.

La Subgerencia de Contabilidad pone a consideración de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Chorrillos, el proyecto de "Informe Final" de la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital de Chorrillos, el cual ha sido elaborado de acuerdo a la estructura aprobada por la DGCP, el cual comprende los ANTECEDENTES Y ALCANCE, la DESCRIPCION DE LA SITUACION CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS, las CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES.

Siendo uno de los puntos más resaltantes del informe, la referida a la medición de impactos en el estado de situación financiera, según se expone a continuación:

- El impacto financiero resultante del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de los activos y pasivos de la Municipalidad Distrital de Chorrillos al 31 de diciembre de 2023, asciende a la suma de S/ 344,326,013.74 (Trescientos cuarenta y cuatro Millones trescientos veintiséis mil trece con 74/100 Soles), en el patrimonio de la Entidad, según el cuadro siguiente:



**IMPACTOS FINANCIEROS DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(EN SOLES)**

**ACTIVO**

Cuentas por Cobrar Neto  
Otras Ctas. por Cobrar Neto  
Inventarios (Neto)  
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)  
**TOTAL ACTIVOS**

Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
178,582,999.26	37,109,286.57	
30,495,917.78		
5,677,150.89		
3,481,588.91		6,148,064.63
<b>218,237,654.64</b>	<b>37,109,286.57</b>	<b>6,148,064.63</b>

**PASIVO**

Cuentas por Pagar a Proveedores  
Impuestos, Contribuciones y Otros  
Remuneraciones y Beneficios Sociales  
Otras Ctas del Pasivo  
Ingresos Diferidos  
Otras Ctas del Pasivo  
**TOTAL PASIVOS**

Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
		242,901.29
720,573.04	331.46	6,327.21
2,579,541.03	281,924.04	188,959.30
77,875,378.84		
932,663.98		2,407.73
<b>82,108,156.87</b>	<b>282,255.50</b>	<b>440,595.53</b>

**PATRIMONIO**

**344,326,013.74**

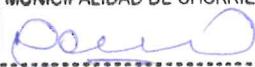
**IV. ACUERDOS**

Luego de la presentación del informe final, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Chorrillos, otorga la conformidad a la propuesta del Informe Final en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01 "Instructivo Para La Culminación Del Proceso De Depuración Y Sinceramiento Contable De Las Entidades Del Sector Público Y Otras Formas Organizativas No Financieras Que Administren Recursos Públicos".

- Recomendar, se declare la culminación del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la Municipalidad Distrital de Chorrillos.
- Aprobar y suscribir el "Informe Final" de la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital de Chorrillos.
- El Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable Individual de la Municipalidad Distrital de Chorrillos, remitirá a la Gerencia de Administración y Finanzas, el Informe Final del proceso de sinceramiento contable en la Municipalidad Distrital de Chorrillos, a fin que se prosiga con el trámite de aprobación mediante resolución emitida por parte de la Municipalidad Distrital de Chorrillos.



**FIRMA DE LOS PARTICIPANTES:**

NOMBRES Y APELLIDOS	DEPENDENCIA	FIRMA
Humberto Esteban Iannacone Uzategui	Subgerencia de Contabilidad	 MUNICIPALIDAD DE CHORRILLOS  ----- C.P.C. HUMBERTO ESTEBAN IANNAcone UZATEGUI Subgerente de Contabilidad
Abisai Vargas Ramírez	Subgerencia de Logística	 MUNICIPALIDAD DE CHORRILLOS  ----- ABISAI VARGAS RAMIREZ SUBGERENTE DE LOGISTICA
Ros Mery Ramos Enríquez	Subgerencia de Tesorería	
Lisset Verónica Lino Ruiz	Subgerencia de Recursos Humanos	
Cristian Godoy Paredes	Subgerencia de Obras Publicas	 MUNICIPALIDAD DE CHORRILLOS  ----- ING. CRISTIAN GODOY PAREDES SUBGERENTE DE OBRAS PUBLICAS
Gustavo Albújar Paico	Subgerencia de Servicios Generales y Control Patrimonial	 MUNICIPALIDAD DE CHORRILLOS  ----- CPC. GUSTAVO ALBUJAR PAICO SUBGERENCIA DE SERVICIOS GENERALES Y CONTROL PATRIMONIAL