



## RESOLUCIÓN DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION N° 044 - 2024-SUNARP/ZRXI/UA

Ica, 27 de febrero de 2024

**Vistos**, el Informe N° 0017-2024-SUNARP/ZRXI/UA/CONT del 26 de Febrero del 2024, El Oficio Circular N° 00017-2024-SUNARP/OA del 23 de febrero del 2024 y la Resolución N° 026-2024-SUNARP/ZRXI/UA del 31 de Enero del 2024, y;

**Considerando:**

Que, mediante los Informes del visto, la Contadora, solicita la emisión del Acto Resolutivo que autorice, en vías de regularización, el registro de las Notas de Contabilidad en aplicación a la modificación de la Metodología Contable para las Cuentas por Cobrar Diversas al Personal y Ex trabajadores por las horas pagadas no laboradas (Covid 19) no compensadas al 02/12/2023, autorizadas, de la siguiente manera:

Que, el saldo al 02 de Diciembre del 2023 informado por el área de personal de S/. 421,609.66 Soles, que corresponde al saldo de la Cuenta 1202.0805 Horas de trabajo pendientes de Compensación, se debe cargar a la Cuenta 1202.99 Cuentas por Cobrar Diversas- Cuentas por Cobrar Diversas de dudosa recuperación - Al Personal- Horas de trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad con abono a la Cuenta 1202.0805 Horas de trabajo Pendientes de Compensación por el importe referido.

Nota de Contabilidad N° 354:

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota N° 000000354 Código C C 100000 292 Fecha 31/12/2023 Monto 421,609.66 Area: 0000 ZONA REGISTRAL XI SEDE ICA

Referencia: Por la reclasificación de las Cuentas Horas de trabajo por compensar del Personal Sequen Oficio Circular N° 011-2024-SUNARP/OA e Informe N° 001

Patrimonial Presupuestal De Orden N° Dispositivo Legal: 0000-OTROS

Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	1101.0101	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Rec	421,609.66		S
1101.0202	1101.0102	1202.0805	Horas de Trabajo Pendients de Compensaci		421,609.66	N
1101.0203	1101.0202					
1101.0203	1101.0203					
1101.0204	1101.0204					
1101.030102	1101.0204					
1101.030103	1101.030102					
1101.030104	1101.030103					
1101.030105	1101.030104					
1101.030106	1101.030105					
1101.030108	1101.030106					
1101.030109	1101.030107					
1101.030110	1101.030108					
1101.030111	1101.030109					
1101.030112	1101.030110					
1101.030113	1101.030111					
1101.0302	1101.030112					
1101.0303	1101.030113					
1101.0304	1101.0302					
1101.040101	1101.0303					
1101.040102	1101.0304					
<b>Debe : Caja M/N</b>		<b>Total :</b>		<b>421,609.66</b>	<b>421,609.66</b>	
<b>Haber : Caja M/N</b>						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca

Que, se debe de cargar a la Cuenta de gasto 5801.0502 Estimaciones de Ejercicio – Estimaciones de Cobranza Dudosa y Reclamaciones - Cuentas por Cobrar diversas, con abono a la cuenta de valuacion 1209.02 Estimación de Cuentas de Cobranza dudosa -Cuentas por CobrarDiversas por el importe referido de S/. 421,609.66 Soles.

Nota de Contabilidad N° 366 :

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota N° 000000366 Código C C 090000 031 Fecha 31/12/2023 Monto 421,609.66 Area: 0000 ZONA REGISTRAL XI SEDE ICA

Referencia: Estimacion de Cuentas por Cobrar horas pagadas no compensadas Sequen Metodologia aprobada por SUNARP e Informe del area de Personal

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
5801.0501	1209.01	5801.0502	Cuentas Por Cobrar Diversas	421,609.66		N
5801.0502	1209.02	1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas		421,609.66	N
5801.050301	1209.0301					
5801.050302	1209.0302					
	1209.04					
<b>Debe : Cuentas Por Cobrar</b>		<b>Total :</b>		<b>421,609.66</b>	<b>421,609.66</b>	
<b>Haber : Cuentas Por Cobrar</b>						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca

Que, por el registro del castigo; se debe cargar a la cuenta de valuación 1209.02 Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa -Cuentas por Cobrar Diversas, con abono a la cuenta 1202.99 Cuentas por Cobrar Diversas- Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación, por el importe de S/. 421,609.66 Soles.

Nota de Contabilidad N°367:

Notas de Contabilidad

**Nota de Contabilidad**

Nota N°: 0000000367    Código: C C 090000 014    Fecha: 31/12/2023    Monto: 421,609.66    Área: 0000    ZONA REGISTRAL XI SEDE ICA

Referencia: Por el Castigo de la Cuentas de Cobranza dudosa referidas a la horas pagadas no compensadas segun Metodología aprobada por SUNARP

Patrimonial    Presupuestal    De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Debe	Haber	R
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	
1209.01	1201.99	1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	421,609.66		N
1209.02	1202.99	1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recu		421,609.66	S
1209.04	1203.99					
<b>Debe : Cuentas Por Cobrar</b>				<b>Total :</b>	<b>421,609.66</b>	
<b>Haber : Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación</b>					<b>421,609.66</b>	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca

Que, en aplicación a la Modificación de Metodología Contable para las Cuentas por Cobrar Diversas al Personal referida en el Oficio Circular N°00017-2024-SUNARP/OA, las Notas de contabilidad de los numerales 1, 2 y 3, deben ser autorizadas mediante la emisión de Resolución.

Que, la contadora solicita se autorice el registro de las Notas indicadas, en vías de regularización, precisando que se está modificando la Nota de Contabilidad N°354 autorizada inicialmente mediante Resolución N° 026-2024-SUNARP/ZRXI/UA del 31-01-2024 y cumplir con la metodología contable aplicada en la SUNARP para las Cuentas por Cobrar Diversas a Personal y Ex trabajadores por las horas pagadas no laboradas (Covid 19) no compensadas al 02-12-2023.

En uso de las facultades establecidas en el art. 76 del Texto Integrado del Reglamento de Organización y funciones aprobado por Resolución 035-2021-SUNARP/SN del 16 de marzo 2022 en acorde al ROF aprobado por el DS. 018-2021-JUS.

**Se Resuelve:**

**ARTICULO PRIMERO. – AUTORIZAR**, el registro de las Notas de Contabilidad de acuerdo a la modificación de metodología contable para las Cuentas por Cobrar Diversas a Personal y Ex trabajadores por las horas pagadas no laboradas (Covid 19) no compensadas al 02 de diciembre del 2023, referidas en el considerando al 31 de diciembre del 2023.

**ARTICULO SEGUNDO.- REMITIR** la presente a las Áreas de Contabilidad y Personal para su conocimiento.

***Regístrese y Comuníquese.***

**Firmado digitalmente  
CARLOS ALBERTO CARRASCO BENDEZÚ  
Jefe (e) de la Unidad de Administración  
Zona Registral N° XI Sede Ica – SUNARP**