

ACUERDO MUNICIPAL N° 042 - 2018 - MDC

Cayma, 27 de marzo del 2018.

POR CUANTO:

El Concejo Municipal, en Sesión Extraordinaria de fecha 27 de marzo del año 2018, y;

VISTO:

El Informe N° 00093-2018-O-ADMON-MDC del 19 de marzo del 2018, por el cual la Oficina de Administración eleva los Estados Financieros y Memoria Anual al 31 de diciembre de 2017, así como las Notas y cuadros explicativos; y,

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por Ley N° 27680, concordante con el artículo II del Título preliminar de la Ley N° 27972 "Ley Orgánica de Municipalidades", las municipalidades provinciales y distritales son órganos de gobierno local, que tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia;

Que, el numeral 11) del artículo 20° de la Ley Orgánica de Municipalidades Ley N° 27972, establece que es atribución del alcalde, someter a aprobación del concejo municipal, dentro del primer trimestre del ejercicio presupuestal siguiente y bajo responsabilidad, el balance general y la memoria del ejercicio económico fenecido;

Que, conforme al numeral 17) del artículo 9° de la Ley Orgánica de Municipalidades Ley N° 27972, corresponde al Concejo Municipal, aprobar el Balance y la Memoria Anual; asimismo el artículo 54° de la precitada norma, establece que fenecido el ejercicio presupuestal se formula el Balance General de Ingresos y Egresos y se presenta la Memoria Anual, documentos que deben ser aprobados por el Concejo Municipal dentro de los plazos establecidos por el Sistema Nacional de Contabilidad;

Que, el artículo 23° de la Ley N° 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, define a la Cuenta General de la República como el instrumento de gestión pública que contiene información y análisis de los resultados presupuestarios, financieros, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de metas e indicadores de gestión financiera, en la actuación de las entidades del sector público durante el ejercicio fiscal;

Que, los artículos 28° y 36° de la norma anteriormente señalada refiere que el titular del Pliego presupuestario está obligado a suscribir y remitir la información requerida para la elaboración de la Cuenta General de la República hasta el 31 de marzo del año siguiente al ejercicio fiscal materia de rendición de cuenta;

Que, el 19 de marzo del 2018 mediante Informe N° 00093-2018-O-ADMON-MDC la Oficina de Administración, eleva los Estados Financieros y Memoria Anual al 31 de diciembre de 2017, así como las Notas y cuadros explicativos y que conforme a la Nota 2 a los Estados Financieros, los mismos se han presentado de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados por los Gobiernos Locales, que comprende principalmente normas y prácticas establecidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC);

Que, el 20 de marzo del 2018 mediante Informe Legal N° 0091-2018-OAJ-MDC la Oficina de Asesoría Jurídica, concluye que se ponga a consideración del Pleno del Concejo Municipal, los Estados Financieros y Estado de Ejecución Presupuestario de Ingresos y Egresos para su correspondiente aprobación conforme a sus competencias y facultades;

Estando a lo expuesto en sesión extraordinaria de Concejo Municipal del 27 de marzo del 2018, en aplicación de las facultades conferidas por la Ley Orgánica de Municipalidades, y con el voto mayoría de los señores regidores;

SE ACORDÓ:

Artículo Primero.- APROBAR los Estados Financieros y Memoria Anual de la Municipalidad Distrital de Cayma correspondientes al Ejercicio Fiscal 2017, de conformidad con las normas establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública y la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972, cuyo contenido como Anexos forman parte integrante del presente Acuerdo.

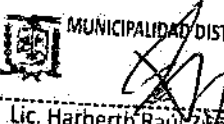
Artículo Segundo.- ENCARGAR a la Oficina de Administración para que en coordinación con la Unidad de Contabilidad, efectúe la presentación de los Estados Financieros y Memoria Anual correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017, ante la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas para la elaboración de la Cuenta General de la República, dentro del plazo exigido por Ley.

Artículo Tercero.- ENCARGAR a Secretaría General la notificación del presente Acuerdo de Concejo y a la Unidad de Informática la publicación del Acuerdo de Concejo y sus anexos en la página web de la municipalidad: www.municayma.gob.pe.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE y ARCHÍVESE.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
Rosario Quispe Parizaca
SECRETARÍA GENERAL



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
Lic. Harberth Raúl Zúñiga Herrera
ALCALDE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 04 AREQUIPA
PROVINCIA : 01 AREQUIPA
ENTIDAD : 03 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA [300333]

EF-1

Fecha : 16/03/2018
Hora : 09:56:26
Página : 1 de 1

		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	25,313,517.96	16,225,265.23
Inversiones Disponibles	Nota 4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	13,716,150.25	13,717,665.27
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	291,037.79	255,873.62
Inventarios (Neto)	Nota 7	1,006,035.13	955,227.17
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	598,512.70	583,280.11
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	247,507.25	244,855.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40,172,280.38	31,581,946.40
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones (Neto)	Nota 12	0.00	13,428,891.00
Propiedades de Inversión	Nota 13	0.00	0.00
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	281,275,160.11	286,826,760.17
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	8,809,635.03	8,068,265.26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		300,084,795.14	308,323,917.37
TOTAL ACTIVO		340,257,075.52	340,055,863.77
Cuentas de Orden	Nota 35	29,317,740.02	28,614,530.45
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	4,051,543.52	3,704,171.74
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	728,568.34	855,961.13
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	1,028,165.31	1,032,446.49
Obligaciones Provisionales	Nota 20	377,004.50	421,249.14
Operaciones de Crédito	Nota 21	2,163,000.00	1,587.24
Parto Cie. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	55,851.95
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	328,335.52	352,094.22
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8,719,617.09	6,223,331.91
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	Nota 24	12,347,906.24	17,374,110.55
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	Nota 26	102,100.00	102,181.94
Obligaciones Provisionales	Nota 27	0.00	0.00
Provisiones	Nota 28	386,254.78	57,832.19
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 29	0.00	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 30	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12,536,261.02	17,534,124.69
TOTAL PASIVO		21,552,878.11	23,757,456.59
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	Nota 31	127,705,412.18	177,705,412.18
Hacienda Nacional Adicional	Nota 32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 33	1,527,592.54	1,527,592.54
Resultados Acumulados	Nota 34	130,471,853.29	137,335,402.46
TOTAL PATRIMONIO		318,704,898.01	316,548,407.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		340,257,075.12	340,305,863.77
Cuentas de Orden	Nota 35	29,317,740.02	28,614,530.15

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
Lic. Harberth Raúl Ortega Herrera
ALCALDE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
Cristina J. Coronado Morales
JEFE DE LA OFICINA DE ADM.

DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

TITULAR DE LA ENTIDAD

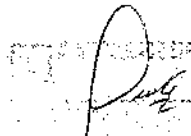
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

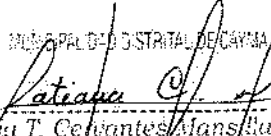
ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(EN SOLES)

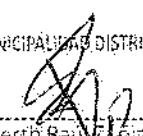
DEPARTAMENTO: 04 AREQUIPA
PROVINCIA : 01 AREQUIPA
ENTIDAD : 03 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA (300333)

EF-2

	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 36 13,254,132.50	10,555,261.86
Ingresos No Tributarios	Nota 37 4,008,145.82	3,373,075.52
Aportes por Regulación	Nota 38 0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 39 26,688,557.00	19,495,882.35
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 40 166,063.24	0.00
Ingresos Financieros	Nota 41 470,449.18	428,026.68
Otros Ingresos	Nota 42 309,564.56	381,670.10
TOTAL INGRESOS	44,987,912.30	34,342,916.81
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	Nota 43 0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 44 (14,771,317.11)	(15,903,557.47)
Gastos de Personal	Nota 45 (6,827,332.88)	(7,175,540.34)
Gastos por Pensión Presto y Asistencia Social	Nota 46 (599,043.04)	(733,425.09)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 47 (140,191.00)	(107,868.15)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 48 (13,473,685.34)	0.00
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 49 0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 50 (1,337,148.96)	(922,892.58)
Gastos Financieros	Nota 51 (5,696.73)	(51,107.46)
Otros Gastos	Nota 52 (6,209,669.69)	(225,121.41)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(43,364,084.75)	(25,119,512.50)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	1,623,827.55	9,222,504.31


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA

Claudia T. Cervantes Mansilla
DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA

Lic. Harberth Raúl Ortega Herrera
TITULAR DE LA ENTIDAD

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Los Gobiernos Locales se rigen por la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, son entidades básicas de la organización territorial del Estado y canales inmediatos de participación vecinal en los asuntos públicos, que institucionalizan y gestionan con autonomía los intereses propios de las correspondientes colectividades; siendo elementos esenciales del gobierno local, el territorio, la población y la organización.

Las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno promotores del desarrollo local, con personería jurídica de derecho público y plena capacidad para el cumplimiento de sus fines.

La contabilidad se prepara y elabora de acuerdo con las normas generales de contabilidad pública, y las normas de contabilidad vigentes.

Los bienes, rentas y derechos de cada municipalidad constituyen su patrimonio. El patrimonio municipal se administra por cada municipalidad en forma autónoma, con las garantías y responsabilidades de ley. Los bienes de dominio público de las municipalidades son inalienables e imprescriptibles. Todo acto de disposición o de garantía sobre el patrimonio municipal debe ser de conocimiento público.

La Municipalidad Distrital de Cayma, circunscrita en la provincia de Arequipa, departamento de Arequipa, se constituye como una organización básica de la organización territorial del estado y canal inmediato de la participación vecinal en asuntos públicos, institucionaliza y gestiona con autonomía los intereses propios de su colectividad de acuerdo a lo establecido por la Ley Orgánica de Municipalidades N° 27972, y disposiciones que de manera general regulan las actividades del sector público.

Características Generales del Distrito

Fue creada mediante la Ley N° 14698 del 08 de noviembre, en el gobierno del presidente del Perú el Arq. Fernando Belaunde Terry. La creación política del distrito, se produce conjuntamente a la primera Constitución del Perú, es decir el 12 de noviembre de 1823.

Cayma está ubicada al nor-oeste de la Plaza de Armas de Arequipa y sobre la margen derecha del río Chili; a una altitud de 2,403 m.s.n.m.

Límite por:

- El Norte :Distrito de Yanahuara (Cañaguas)
- El Sur : Distrito de Yanahuara
- El Este : Distrito de Yanahuara y Selva Alegre
- El Oeste : Distrito de Cerro Colorado y Yura

“La Villa de Cayma” posee una extensión territorial de 246,31 Km2.

Está representada por el Señor Lic. Harberth Raúl Zúñiga Herrera, alcalde elegido por voto popular, digno representante del distrito de Cayma quien tiene la responsabilidad de promover la adecuada prestación de los servicios y el desarrollo integral, sostenible y armónico de la localidad.

Sus regidores del Periodo 2015 -2018

- Sr. Julio López Pinto
- Sra. María Luisa Peralta Torres
- Sr. José Manuel Velásquez Patiño
- Sr. Fortunato Muñico Muñico
- Sr. Wilbert Antonio Arias Vilca
- Sr. Raúl David Oblitas Vilca
- Sra. Mirian Janet Pacheco de Carpio
- Sr. Juan Carlos Linares Cama
- Sr. Danilo Angelo Vilca Gallegos

NOTA 2 : PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES APLICADOS A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Los estados financieros se han presentado de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para los Gobiernos Locales, que comprende principalmente normas y prácticas establecidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, supletoriamente en lo que corresponda a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las Normas que se aplican son aquellas oficializadas en el Perú por el Consejo Normativo de Contabilidad.

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos:

PLAN DE CUENTAS

Se registran las transacciones financieras y económicas, utilizando el Plan Contable Gubernamental aprobado mediante la Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 y la nueva versión aprobada mediante Resolución Directoral N°0010-2015-EF/51.01 que aprueba el Plan Contable Gubernamental Versión 2015, modificada por Resolución Directoral N°02-2016-EF/51.01, Resolución Directoral N°015-2016-EF/51.01 y Resolución Directoral N°003-2017-EF/51.01 de incorporación de Sub Cuentas Contables y disposiciones vigentes, siendo éste un instrumento de apoyo que permite homogenizar las cuentas conforme a los estándares internacionales.

EXISTENCIAS

Las existencias se valúan al costo de adquisición, valor neto de realización ó al valor corriente de reposición, el más bajo de ambos, en concordancia a la NICSP N° 12

Existencias y NICSP N° 1 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes y se presentan en los Estados Financieros a valores históricos. Están valuadas siguiendo el método de primeras entradas y primeras salidas (PEPS).

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, están registrados al costo de adquisición o construcción, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donaciones de bienes recibidos y otros similares. Las mejoras en bienes, que se agregan al valor del mismo cuando aumentan su capacidad de servicio o prolongan su vida útil, en cambio los gastos de mantenimiento y reparación se registran en cuentas de resultados, tal como lo establece la Directiva de Propiedad Planta y Equipo y su presentación indicada en la NICSP N° 1 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados, transferidos o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta al resultado del ejercicio en que se produce.

DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

La depreciación de un bien en uso es asignado en forma sistemática a su vida útil, para el cálculo de la depreciación de sus Inmuebles, Maquinaria y Equipo, se utiliza el Método de Línea Recta, acorde con la vida útil de dichos activos y se aplica de acuerdo a lo establecido en la Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01, que aprueba el Instructivo N° 2 Criterio de Valuación de los Bienes de Activo Fijo, Método y Porcentaje de Depreciación y Amortización de los Bienes del Activo Fijo e Infraestructura Pública y Directiva vigente.

Los Organismos Públicos Deseentralizados de los Gobiernos Locales que se rigen por el sector privado, utilizan las disposiciones y normas vigentes para este sector.

Los porcentajes anuales de depreciación en las entidades del Gobierno Central e Instancias Deseentralizadas del sector público, son los siguientes:

Clases de Activos	Vida útil (años)	Tasa de Depreciación (%)
Edificios:		
Concreto/Ladrillo/Acero y otros materiales equivalentes	Rango de 50 a 80	Rango de 2% a 1.25%
Adobe, madera, quincha y otros materiales equivalentes	33	3%
Infraestructura Pública	Rango de 33 a 60	Rango de 3% a 1.66%
Maquinaria, Equipo y Otros	10	10%
Vehículos de transporte	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de cómputo	4	25%
Construcciones en curso	Sin depreciación	
Mejoras en bienes arrendados	Según plazo contractual	
Terrenos	Sin depreciación	

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Agrupar las cuentas que corresponden a desembolsos por conceptos de estudios y proyectos ejecutados, objetos de valor, saldo de inversiones intangibles y otros activos como bienes agropecuarios mineros, bienes culturales y activos intangibles como las patentes, marcas de fábrica, software, etc. La amortización de otras cuentas del activo en lo que corresponda a estudios y proyectos, activos intangibles, etc. se efectúa bajo el Método de Línea Recta, según lo dispuesto por el Instructivo N° 02 Criterio de Valuación de los Bienes de Activo Fijo, Método y Porcentajes de Depreciación y Amortización de los Bienes de Activo Fijo e Infraestructura Pública y NICSP N° 1 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes.

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

El pasivo corresponde a las obligaciones por la Compensación de Tiempo de Servicios del personal y se calcula conforme a lo establecido en el Decreto Legislativo N° 276, modificado por la Ley N° 25224 para servidores bajo el régimen del sector público y Decreto Legislativo N° 728 y disposiciones vigentes para servidores bajo el régimen del sector privado.

El registro del pasivo y control de las obligaciones previsionales a cargo de los gobiernos locales se efectuó de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF/93.01 que aprueba el Instructivo N° 020-2003-EF/93.01 Registro y Control de las Obligaciones Previsionales a cargo del Estado.

CUENTAS DE ORDEN

Las entidades registran en esta cuenta contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, bienes en préstamo, custodia y no depreciables y los cálculos actuariales efectuados por la Oficina Nacional de Pensiones (ONP) para las reservas pensionarias, no pensionarias y contingencias de acuerdo a lo dispuesto en los D.S.N° 106-2002-EF y D.S.N° 026-2003-EF, se efectuaran al cierre del ejercicio.

BASE DE REGISTRO DE GASTOS E INGRESOS

El registro contable del gasto se efectúa teniendo en cuenta el Método del Devengado y el ingreso por el Método del Realizado, en concordancia a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NICSP N° 9 Ingresos Provenientes de Transacciones de Intercambio y NICSP N° 1 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes. Los Ingresos y Gastos por intereses son reconocidos en los resultados a medida que se devengan, tomando en cuenta el Principio de Realización y la NICSP N° 9 Ingresos Provenientes de Transacciones de Intercambio.

PROCEDIMIENTO DE PRESENTACIÓN

- La información es elaborada de acuerdo a lo establecido en la Directiva N° 00003-2016-EF/51.01, modificada con R.D. N°004-2017-EF/51.01
- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de valores históricos; los cuales se llevan a moneda nacional corriente a la fecha de transacción, considerando como base la NICSP N° 1 Presentación de los Estados Financieros y la NIC N° 1 Presentación de Estados Financieros para los Organismos Públicos Descentralizados y demás disposiciones vigentes.

- Se registran sus transacciones financieras y económicas utilizando el Plan Contable Gubernamental, aprobado con Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 y demás disposiciones vigentes.
- Para efectos comparativos los saldos anteriores que se muestran en los estados financieros se presentan netos de estimaciones, en los rubros que correspondan.

NOTA 3 : EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible representado por medios de pago, depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones de corto plazo y alta liquidez que mantienen en efectivo y en cuentas corrientes en el sistema financiero; comprende a Recursos Directamente Recaudados, Otros Impuestos Municipales y Transferencias, las que se encuentran depositadas, principalmente en el Banco de la Nación, no sujetos a restricción.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION %
1101 0101	Caja M/N	-	51,497.49	-51,497.49	-100.00%
1101 0301	Cuentas Corrientes (Inst. Fin. Púb.)	3,560,714.89	1,063,894.37	2,496,820.52	234.69%
1101 0302	Cuentas De Ahorro	-	11,314.01	-11,314.01	-100.00%
1101 0401	Cuentas Corrientes (Inst. Fin. Priv.)	2,960,459.90	1,715,428.14	1,245,031.76	72.58%
1101 0402	Cuentas De Ahorro	-	5,031.56	-5,031.56	-100.00%
1101 0403	Cuentas A Plazo	-	21.05	-21.05	-100.00%
1101 0404	Otros Depósitos	-	800.00	-800.00	-100.00%
1101 1202	Endeudamiento Interno - CUT	0.33	0.33	-	0.00%
1101 1205	Transferencias	15,529.36	-	15,529.36	-
1101 1207	FONCOMUN - RD - CUT	344,207.70	189,194.38	155,013.32	81.93%
1101 1208	Otros Impuestos	667,064.11	-	667,064.11	-
1101 1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	16,765,541.57	13,188,073.90	3,577,467.67	27.13%
TOTAL		24,313,517.86	16,225,255.23	8,088,262.63	49.85%

La cuenta Caja y Bancos al 31 de Diciembre asciende a S/ 24 313 517.86, y comparado con el Ejercicio 2016, se refleja un aumento de S/ 8 088 262.63 es decir aumento en 49.85%, esto se debe fundamentalmente al incremento que se observa en Cuentas Corrientes de Instituciones Financieras Publicas, y en transferencias Foncomun, RD CUT,

NOTA 5 : CUENTAS POR COBRAR

Incluye las cuentas que representan deudas de terceros a favor de la Municipalidad, por derecho de cobranza de impuestos, tasas, contribuciones, venta de bienes, prestación de servicios, renta de la propiedad y otras, destacando las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1201 0101	Impuestos	7,723,274.90	7,723,274.06	0.84	0.00%
1201 0102	Contribuciones Obligatorias	28,731.10	28,731.10	-	0.00%
1201 0301	Venta De Bienes	1,233.00	1,233.00	-	0.00%
1201 0302	Derechos Y Tasas Administrativos	1,153,646.49	1,153,936.75	-290.26	-0.03%
1201 0303	Venta De Servicios	6,734.75	7,961.35	-1,226.60	-15.41%
1201 0401	Rentas De La Propiedad Financiera	5,377.27	5,377.27	-	0.00%
1201 0402	Rentas De La Propiedad Real	1,973.67	1,973.67	-	0.00%
1201 0403	Otras Rentas De La Propiedad	385.00	385.00	-	0.00%
1201 98	Otras Cuentas Por Cobrar	4,777,015.78	4,777,015.78	-	0.00%
1201 99	Cuentas Por Cobrar De Duda Recuperación	17,778.29	17,778.29	-	0.00%
TOTAL		13,716,150.25	13,717,666.27	-1,516.02	-0.01%

Se produjo una disminución en S/ 1 516.02 o 0.01 %, con relación al año 2016. Esto se debe principalmente a una pequeña disminución en la Venta de Servicios en el periodo reportado.

NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan las deudas a favor de la Municipalidad, por conceptos de préstamos al personal, responsabilidad fiscal, depósitos en garantía, multas, sanciones, cuentas por cobrar diversas.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1202 0101	Facturas por Cobrar	-	200.09	-200.09	-100.00%
1202 0201	Certificados De Reembolso Por Reclamar- Essalud	215,639.98	180,475.98	35,164.00	19.48%
1202 04	Depósitos Entregados En Garantía	156.85	156.85	-	0.00%
1202 0801	Préstamos Concedidos	4,146.60	3,945.51	200.09	5.07%
1202 0802	Responsabilidad Fiscal	18,063.38	18,063.38	-	0.00%
1202 0901	Multas	23,261.55	23,261.55	-	0.00%
1202 0902	Sanciones	1,605.95	1,605.85	0.10	0.01%
1202 98	OTROS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	28,163.48	28,163.41	0.07	0.00%
TOTAL		291,037.79	255,873.62	35,164.17	13.74%

Muestra un crecimiento de S/. 35 164.17 o 13.74 %, respecto al año anterior, se observa principalmente un aumento en la cuenta 1202.0201 Certificados de Reembolso por reclamar a Essalud

NOTA 7: EXISTENCIAS

Comprende los bienes tangibles adquiridos para el uso y consumo de la entidad; incluye también los bienes en tránsito que representan el valor de las existencias adquiridas cuyo ingreso a los almacenes está pendiente a la fecha del balance.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2017

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1301 0101.	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	184.32		184.32	
1301 0201.	Vestuario, zapato y accesorios talabartería y materiales textiles	76,671.95		76,671.95	
1301 0301.	Combustibles Y Carburantes				
1301 0302.	Gases				
1301 0303.	Lubricantes, Grasas Y Afines	89,548.50		89,548.50	
1301 0501.	De oficina	59,166.60		59,166.60	
1301 0502.	Agropecuaria, Ganadero Y De Jardinería	182.00		182.00	
1301 0503.	Asco, Limpieza Y Tecedor	59,483.80		59,483.80	
1301 0504.	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	71,057.40		71,057.40	
1301 0599.	Otros	20,070.00	19,224.48	845.52	4.40%
1301 0601.	De Vehículos	167,818.20		167,818.20	
1301 0602.	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	1,242.50		1,242.50	
1301 0603.	De Construcción Y Maquinas	63,822.15		63,822.15	
1301 0604.	De Seguridad	109,250.74		109,250.74	
1301 0699.	Otros Accesorios Y Repuestos	22,329.14		22,329.14	
1301 0701.	Enseres	86.00		86.00	
1301 0801.	Medicamentos	96.00		96.00	
1301 0902.	Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza				
1301 0999.	Otros Materiales Diversos De Enseñanza				
1301 1004.	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	2,882.59		2,882.59	
1301 1005.	Productos Farmacéuticos De Uso Animal				
1301 1101.	Para Edificios Y Estructuras	110,882.69		110,882.69	
1301 1102.	Para Vehículos	30.00		30.00	
1301 1104.	Para Maquinarias Y Equipos	635.00		635.00	
1301 1205.	Otros Materiales De Mantenimiento	34,095.80		34,095.80	
1301 1106.	Materiales De Acondicionamiento	9,255.75		9,255.75	
1301 9901.	Herramientas	19,960.00		19,960.00	
1301 9902.	Productos Químicos	25,236.80		25,236.80	
	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos				
1301 9903.	No Vinculados A Enseñanza	4,090.00		4,090.00	
1301 9904.	Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones	8,000.00		8,000.00	
1301 9999.	Otros Bienes	49,752.20	936,002.69	-886,250.49	-94.68%
1303 0102.	Apoyo Escolar	12.00		12.00	
1303 0199.	Otros Bienes De Asistencia Social	193.00		193.00	
TOTAL		1,006,035.13	955,227.17	50,807.96	5.32%

El saldo neto es de S/. 1 006 035.13 , mayor en S/ 50 807.96 o 5.32 %, respecto del año 2016.

NOTA 8 : SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ADELANTADO

Representa cargos financieros sujetos a liquidación futura, referido a fideicomiso, servicios y otros contratados por anticipado que considera seguros, alquileres, primas, anticipo contratistas y proveedores, viáticos, encargos generales y administración de recursos para terceros, los saldos más significativos son:

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1205 0402	Proveedores	5,428.00	5,428.00	-	0.00%
1205 0501	Viáticos	26,887.54	39,701.01	-12,813.47	-32.27%
1205 0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	340,780.24	363,609.04	-22,828.80	-6.28%
1205 99	Otros	225,436.92	174,531.06	50,905.86	29.17%
TOTAL		598,532.70	583,269.11	15,263.59	2.62%

Este rubro aumentó en S/ 15 263.59 o 2.62 %, en relación a lo consignado en el año 2016.

NOTA 9 : OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1205 0401	Contratistas	5,500.00	5,500.00	-	0.00%
1205 9709..	Depósitos Judiciales Consignados - Laborales	2,162.25	-	2,162.25	-
1206 01	Tesoro Público	239,845.00	239,155.00	690.00	0.29%
TOTAL		247,507.25	244,655.00	2,852.25	1.17%

Este rubro aumentó en S/ 2 852.25, o 1.17 %, en relación a lo consignado en el año 2016, la variación corresponde principalmente al Depósitos Judiciales consignados – laborales.

NOTA 12 : INVERSIONES

Representa la emisión de bonos, pagarés y participación accionaria de la municipalidad en empresas públicas financieras y no financieras.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1402 01	En Empresas	-	13,428,891.00	-13,428,891.00	-100.00%
TOTAL		-	13,428,891.00	-13,428,891.00	-100.00%

NOTA 14 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro incluye el valor de terrenos, edificios, estructuras, vehículos, maquinaria, equipo mobiliario, construcciones en curso, y otras propiedades de la Municipalidad para su uso. Comprende a las siguientes entidades con montos significativos:

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS- 2017

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1501 0101	Viviendas Residenciales	531,219.76	531,219.76	-	0.00%
1501 0201	Edificios Administrativos	1,268,666.15	1,268,666.15	-	0.00%
1501 0202	Instalaciones Educativas	24,932.01	24,932.01	-	0.00%
1501 0204	Instalaciones Sociales Y Culturales	256,322.36	256,322.36	-	0.00%
1501 0299	Otros Edificios No Residenciales	627,208.54	627,208.54	-	0.00%
1501 0302	Infraestructura Vial	12,782,957.74	12,782,957.70	0.04	0.00%
1501 0303	Infraestructura Eléctrica	218,556.71	218,556.71	-	0.00%
1501 0305	Agua Y Saneamiento	4,866,851.38	4,866,851.38	-	0.00%
1501 0306	Plazuelas, Parques Y Jardines	92,335,733.79	92,335,733.80	-0.01	0.00%
1501 0399	Otras Estructuras	17,045,999.09	17,045,999.10	-0.01	0.00%
1501 0601	Por Contrata	192,950.16	192,950.16	-	0.00%
1501 0605	Por Administración Directa - Otros	27,229,531.69	27,229,531.70	-0.01	0.00%
1501 0702	Instalaciones Educativas	8,137,326.32	8,137,326.32	-	0.00%
1501 0703	Instalaciones Médicas	1,684,429.18	1,684,429.18	-	0.00%
1501 0704	Instalaciones Sociales Y Culturales	549,964.45	549,964.45	-	0.00%
1501 0802	Infraestructura Vial	93,348,350.01	85,348,143.03	8,000,206.98	9.37%
1501 0804	Infraestructura Agrícola	206,738.23	206,738.23	-	0.00%
1501 0805	Agua Y Saneamiento	11,530,469.21	11,143,924.63	386,544.58	3.47%
1501 0806	Plazuelas, Parques Y Jardines	7,200,730.62	6,104,065.31	1,096,665.31	17.97%
1501 0899	Otras Estructuras en construcción	4,431,704.38	3,536,172.73	895,531.65	25.32%
1502 010101	Terrenos Urbanos - Costo	5,885,296.54	5,885,296.54	-	0.00%
1503 0101	Para Transporte Terrestre	7,315,078.40	6,503,855.03	811,223.37	12.47%
1503 0201	Para oficina	873,409.14	3,586,595.77	-2,713,186.63	-75.65%
1503 0202	Para Instalaciones Educativas	-	29,140.00	-29,140.00	-100.00%
1503 0203	Equipos Informáticos y de Comunicación	1,312,248.34	2,230,696.62	-918,448.28	-41.17%
1503 0204	Mobiliario; Equipos Y Aparatos Médicos	81,197.00	53,498.70	27,698.30	51.77%
1503 0205	Mobiliario y Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	43,753.55	4,760.00	38,993.55	819.19%
1503 0207	Equipo y Mobiliario De Deportes Y Recreación	88,353.80	19,555.00	68,798.80	351.82%
1503 0208	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad	-	5,970.00	-5,970.00	-100.00%
1503 0209	Maquinaria y equipo diversos	1,532,519.42	3,142,479.34	-1,609,959.92	-51.23%
1508 0102	Edificios O Unidades No Residenciales	-555,227.86	-555,227.86	-	0.00%
1508 0103	Estructuras	-2,693,568.28	-2,693,568.28	-	0.00%
1508 0201	Vehículo	-4,456,276.62	-2,504,157.85	-1,952,118.77	77.96%
1508 0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros	-2,622,265.10	-2,973,826.09	351,560.99	-11.82%
TOTAL		291,275,160.11	286,826,760.17	4,448,399.94	1.55%

El rubro presenta variación positiva de S/ 4 448 399.94 o 1.55 %, con relación al año 2016, se origina principalmente en la cuenta 1501.0802 Infraestructura Vial.

NOTA 15 : OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Incluyen los fondos sujetos a restricción, inversiones disponibles no recuperadas, fideicomiso, anticipo a contratistas y proveedores, encargos generales, inversiones intangibles por estudios e investigaciones, bienes culturales y otros activos intangibles

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
1505 01	Estudio De Preinversión	1,444,877.80	1,194,352.80	250,525.00	20.98%
1505 02	Elaboración De Expediente Técnico	3,775,494.89	3,490,993.89	284,501.00	8.15%
1505 0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	2,549,367.49	2,358,443.16	190,864.33	8.09%
1505 0399	OTROS GASTOS	644,834.24	644,834.24	-	0.00%
1507 0107	Semillas Y Almacigos	9,815.00	9,815.00	-	0.00%
1507 0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	46,319.60	46,319.60	-	0.00%
1507 0302	Software	288,498.21	283,019.71	5,478.50	5.47%
1507 0399	Otros Activos Intangibles	18,990.00	18,990.00	-	0.00%
1507 9999	Otros	21,497.80	21,497.80	-	0.00%
TOTAL		8,809,635.03	8,068,266.20	741,368.83	9.19%

Se incrementó en S/741 368.83 o 9.19%, respecto del año anterior, principalmente se presenta en Estudios de Preinversión, Elaboración de Expediente técnico y Gasto por contratación de Servicio.

NOTA 17 : CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Comprende obligaciones a corto plazo de la municipalidad, originadas por adquisición de bienes y servicios, anticipo a proveedores, y otros gastos incurridos.

CUENTA	CONCEPTO	2016	2016	VARIACION	VARIACION
2103 101	Bienes y Servicios	1,212,533.24	1,874,974.19	-662,440.95	-35.33%
2103 0201	Activos no Financieros por Pagar	2,823,096.09	1,659,023.15	1,163,962.94	70.16%
2103 03	Dépósitos Recibidos En Garantía	56,004.29	170,174.40	-114,170.11	-67.09%
TOTAL		4,091,543.62	3,704,171.74	387,371.88	10.46%

El comportamiento del rubro muestra un aumento de S/ 387 371.88, que representa -10.46 %, respecto al período precedente, y se debe principalmente al incremento de Activos no Financieros por pagar.

NOTA 18 : IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Agrupar la subcuenta que representa obligaciones por impuestos, contribuciones, ente otros, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a las Administradoras del Fondo de Pensiones a cargo de la municipalidad

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2101 0101.	Fondo De Pensiones	-	4,797.53	-4,797.53	-100.00%
2101 0102.	Renta 4Ta. Categoría	20,124.42	17,506.13	2,618.29	14.96%
2101 0103.	Renta 5Ta. Categoría	17,517.22	26,807.07	-9,289.85	-34.65%
2101 0104.	Renta De Contribuyentes No Domiciliados	-	200.00	-200.00	-100.00%
2101 0105.	Impuesto General a las Ventas	-	370.01	-370.01	-100.00%
2101 0199.	Otros	-	2,976.13	-2,976.13	-100.00%
2101 0301.	Prestaciones de salud	183,576.16	132,046.39	51,529.77	39.02%
2101 0302.	Sistema Nacional De Pensiones	250,352.69	209,230.15	41,122.54	19.65%
2101 0901.	Administradoras De Fondos De Pensiones	256,997.55	201,101.62	55,895.93	27.79%
2101 0999.	Otros	-	60,916.10	-60,916.10	-100.00%
TOTAL		728,568.04	655,951.13	72,616.91	11.07%

Se incrementó en S/. 72 616.91 o 11.07 %, respecto del año anterior, principalmente se presenta en un incremento en la cuenta de Prestaciones de Salud, SNP y AFP.

NOTA 19 : REMUNERACIONES POR PAGAR

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, pensiones y beneficios sociales, Compensación por Tiempo de Servicios que se liquidarán en fechas indeterminadas para pagarse a corto plazo a cargo de la Municipalidad

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2102 01	Remuneraciones Por Pagar.	572,854.37	581,624.08	-8,769.71	-1.51%
2102 02	Pensiones Por Pagar	25,065.70	25,065.70	-	0.00%
2102 0301.	CTS Rég. Laboral DL N° 275	225,694.99	225,694.99	-	0.00%
2102 0401.	Gratificaciones y aguinaldos	39,833.24	36,341.86	3,491.38	9.61%
2102 0402	Vacaciones	6,961.18	7,861.90	-900.72	-11.46%
2102 99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios. Por Pagar	157,755.83	155,857.96	1,897.87	1.22%
TOTAL		1,028,165.31	1,032,446.49	-4,281.18	-0.41%

Disminuyó en S/. 4 281.18 o -0.41 %, respecto del año anterior, y se debe principalmente a que disminuyó las Remuneraciones por pagar, con respecto al año anterior

NOTA 20 : PENSIONES DECRETO LEY N°20530

Provisión del Cálculo Actuarial de Pensiones Decreto Ley N°20530

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2102 0501..	Pensiones	377,004.50	421,249.14	-44,244.64	-10.50%
TOTAL		377,004.50	421,249.14	-44,244.64	-10.50%

El comportamiento del rubro muestra una disminución de S/ 44 244.64, que representa -10.50 %, respecto al período precedente.

NOTA 21 : INTERESES POR OPERACIONES DE CREDITO

El saldo de este rubro incluye lo siguiente

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2201 02..	Deuda de corto Plazo	2,163,000.00		2,163,000.00	
2201 0403..	Intereses		1,567.24	-1,567.24	-100.00%
TOTAL		2,163,000.00	1,567.24	2,161,432.76	137913.32%

Se incrementó en 2 161 432.76, debido a la Deuda de Corto plazo con el Banco de la Nación.

NOTA 22 : AMORTIZACION POR DEUDA - CONVENIO POR TRASPASO DE RECURSOS

El saldo de este rubro incluye:

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2303 0201..	Amortización		55,851.95	-55,851.95	-100.00%
TOTAL		-	55,851.95	-55,851.95	-100.00%

No se registra amortización por deuda

NOTA 23: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Registra obligaciones para con terceros relacionados a sentencias judiciales, laudos arbitrales, entre otros.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2103 9901	Sentencias	41,737.07	41,737.07	-	0.00%
2103 9909	OTROS	286,598.55	310,357.15	-23,758.60	-7.66%
TOTAL		328,335.62	352,094.22	-23,758.60	-6.75%

En la cuenta Otras cuentas del pasivo, se muestra un importe de S/. 328 335.62, el cual ha disminuido en S/ 23,758.60 o-6.75 %, respecto del año anterior.

NOTA 24 : DEUDAS A LARGO PLAZO

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2302 01	Internas	12,292,054.29	16,927,294.90	-4,635,240.61	-27.38%
2303 0103...	De los Gobiernos	55,851.95	446,815.65	-390,963.70	-87.50%
TOTAL		12,347,906.24	17,374,110.55	-5,026,204.31	-28.93%

En la Cuenta Deuda a Largo Plazo, se mantiene un saldo de 12 347 906.24, el cual ha disminuido en 5 026 204.31 o -28.93 %, respecto del año anterior.

NOTA 26 : BENEFICIOS SOCIALES

Agrupar las subcuentas que representa obligaciones con los trabajadores por concepto de Compensación por Tiempo de Servicios correspondientes al D.Leg. N° 728, que se liquidarán en fechas indeterminadas para pagarse a corto plazo a cargo de la Municipalidad

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2102 030201	CTS Reg. Laboral DL N° 728	102,100.00	102,181.94	-81.94	-0.08%
TOTAL		102,100.00	102,181.94	-81.94	-0.08%

En la cuenta Otras cuentas del pasivo, ha tenido una pequeña disminución en S/ 81.94 o 0.08%, respecto del año anterior.

NOTA 28 : PROVISIONES SENTENCIAS JUDICIALES

Registra obligaciones para con terceros, relacionados a sentencias judiciales, laudos arbitrales, entre otros.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
2401 0304..	Provisiones por sentencias laborales	306,049.53	57,832.19	248,217.34	429.20%
TOTAL		306,049.53	57,832.19	248,217.34	429.20%

El saldo de este rubro se elevó a S/. 306 049.53, superior en S/.248 217.34 o 429.20%, respecto al año anterior, esto se debe a las nuevas Sentencias Judiciales Laborales.

NOTA 31 : HACIENDA NACIONAL

Representa el Patrimonio de la Municipalidad. Y la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional, representa los Traspasos y Remesas de Fondos Internos entre entidades del sector público, traspaso de documentos y otras operaciones patrimoniales.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
3101 01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	47,290,548.75	47,290,548.75	-	0.00%
3101 03	Capitalización Resultados Acumulados	130,414,863.43	130,414,863.43	-	0.00%
TOTAL		177,705,412.18	177,705,412.18	-	0.00%

No se observa variación

NOTA 33 : RESULTADOS NO REALIZADOS

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
3001 0102	Edificios O	173,346.75	173,346.75	-	0.00%
3001 0103	Tierras Y Terrenos	1,354,245.79	1,354,245.79	-	0.00%
TOTAL		1,527,592.54	1,527,592.54	-	0.00%

No se observa variación

NOTA 34: RESULTADOS ACUMULADOS

Representa la acumulación de los resultados favorables o desfavorables de la Municipalidad, obtenidos al cierre de cada periodo fiscal; asimismo, incluye las cuentas que representan el valor del patrimonio institucional, por efecto de la incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones como consecuencia de la aplicación del Sanearmiento Contable.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
3401 01	Superavit Acumulado	27,362,571.40	17,607,603.80	9,754,967.60	55.40%
3401 02	Déficit Acumulado	-595,570.82	-595,570.82	-	0.00%
3401 0303	Cuentas por Cobrar	10,546,703.84	10,546,703.80	0.04	0.00%
3401 0321	Edificios y Estructuras	100,745,038.96	100,745,039.00	-0.04	0.00%
3401 0322	Activos no Producidos	-400,498.51	-400,498.51	-	0.00%
3401 0333	Obligaciones Tesoro Público	17,845.75	17,845.75	-	0.00%
3401 0335	Deuda Pública	171,775.12	171,775.12	-	0.00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,623,827.55	9,222,504.32	-7,598,676.77	-82.39%
TOTAL		139,471,693.29	137,315,402.46	2,156,290.83	1.57%

Muestra resultado de S/.139 471 693,29, superior en S/. 2 156 290,83 o 1.57 %, al registrado el año anterior, debido al incremento en el Superavit Acumulado con respecto del año anterior.

NOTA 35 : CUENTAS DE ORDEN

Cuentas que representan compromisos o contingencias que dan origen a una relación jurídica con terceros y cuya ejecución eventual podría modificar la situación financiera de la entidad

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
9101 07	Convenios	122,571.37	122,571.37	-	0.00%
9101 08	Ordenes De	1,431,774.49	1,411,896.04	19,878.45	1.41%
9101 09	Ordenes De	19,449,923.11	19,347,931.37	101,991.74	0.53%
9103 08	Cheques Girados	1,439,248.07	1,425,523.79	13,724.28	0.96%
9103 09	CARTAS	464,126.60	490,661.74	-26,535.14	-5.41%
9103 11	Documentos	2,505,868.98	1,648,731.45	857,137.53	51.99%
9105 0301..	Maquinaria Y	127,618.31	10,384.80	117,233.51	1128.90%
9105 0303..	Muebles Y	69,077.20	8,128.00	60,949.20	749.87%
9109 0103..	Cuentas de Contingencias Civiles	1,064,662.56	1,395,369.41	-330,706.85	-23.70%
9109 0404..	Cuentas de Contingencias Laborales	1,028,282.15	1,263,332.18	-235,050.03	-18.61%
9109 0109..	Cuentas de Contingencias Laudos Arbitrales	1,614,587.18	1,490,000.00	124,587.18	8.36%
TOTAL		29,317,740.02	28,614,530.15	703,209.87	2.46%

El aumento de S/ 703 209,87 o 2.46 %, superior al informado en el periodo 2016, se fundamenta por el registro de obligaciones previsionales en cumplimiento del Decreto Ley N° 20530, determinada mediante cálculo actuarial en aplicación al Decreto Supremo N° 043-2003-EF y el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01 aprobado por Resolución de Contaduría N° 159-2003- EF/93.01, sobre Registro y Control de las Obligaciones Previsionales a Cargo del Estado.

NOTA 36 : INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Incluyen los ingresos por recaudación y/o acotación de impuestos, tasas y contribuciones, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Tributación Municipal N° 776 y modificatorias.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4102 0101.	Predial	7,997,914.83	6,805,948.90	1,391,965.93	21.07%
4102 0102.	Alcabala	3,640,471.90	2,900,669.46	739,802.44	25.50%
4103 0303.	Impuesto Selectivo a servicios específicos	1,505,167.78	977,462.76	527,705.02	53.99%
4105 30199	Otras multas	-	28.50	-28.50	-100.00%
4105 0302.	Intereses Por Sanciones Tributarias	110,577.99	140,922.92	-30,344.93	-21.53%
4106 0101.	Aportes para infraestructura	-	40,229.32	-40,229.32	-100.00%
TOTAL		13,254,132.50	10,665,261.86	2,588,870.64	24.27%

Los Ingresos Tributarios Netos aumentaron en S/2 588 870.64 o 24.27 %, respecto al año anterior, se explica por un aumento en los ingresos Impuestos Predial, Alcabala e Impuesto Selectivo a servicios específicos, pero sobre todo en Impuesto Selectivo a servicios específicos

NOTA 37 : INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Representa los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, renta de la propiedad, multas, sanciones e infracciones

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4301 0901.	Venta de otros bienes	450.00	170.00	280.00	164.71%
4302 0101.	Registros y licencias	191,640.60	191,698.50	-57.90	-0.03%
4302 0104.	Otros Derechos Administrativos Generales	83,476.56	1,560.00	81,916.56	5251.06%
4302 0301.	Derechos Administrativos De Educación	3.60	20.00	-16.40	-82.00%
4302 0401.	Derechos Administrativos De Salud	22,878.22	21,294.26	1,583.96	7.44%
4302 0501.	Otros derechos administrativos de vivienda	195,164.16	392.40	194,771.76	49636.02%
4302 0502.	Derechos Administrativos De Construcción	282,398.58	329,646.15	-47,247.57	-14.33%
4302 0601.	Derechos Administrativos De Agricultura	9,629.70	5,918.50	3,711.20	62.71%
4302 0801.	Derechos Administrativos De Transportes Y Comunicaciones	4,493.35		4,493.35	
4302 0901.	Derechos Administrativos De Industria Y Comercio	115,865.05	144,676.96	-28,811.91	-19.91%
4302 1001.	Otros Derechos Administrativos	221,480.62	166,941.00	54,539.62	32.67%
4303 11	Devolucion de derechos administrativos	-400.52		-400.52	
4303 0201.	Otros Servicios De Comunicaciones		755.00	-755.00	-100.00%
4303 0302.	Servicios Recreativos Y Culturales	177,276.00	165,014.00	11,262.00	6.78%
4303 0501.	Inmuebles y terrenos	39,673.29	37,591.21	2,082.08	5.54%
4303 0901.	Servicios Por Administración y recaudación	50.00		50.00	
4303 0302.	Otros Ingresos Por Prestación De Servicios	2,754,066.61	2,306,397.84	447,668.77	19.41%
TOTAL		4,098,145.82	3,373,075.82	725,070.00	21.50%

Este rubro presenta variación positiva de S/ 725 070.00 o 21.50%, con respecto al ejercicio anterior, comprende la mayor recaudación obtenida por otros ingresos por prestación de servicios, derechos administrativos de salud, y otros derechos Administrativos Generales.

NOTA 39 : TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Comprende los recursos recibidos del Tesoro Público para gastos corrientes y de capital que consideran las transferencias del Programa Vaso de Leche, comedores, alimentos por trabajo, hogares y albergues, transferencias para otras acciones nutricionales y de asistencia solidaria, proyectos de infraestructura social y productiva, y los recursos financieros recibidos por el canon, sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 2017

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4402 01	Traspasos Del Tesoro Público	684,136.15	574,473.32	109,662.83	19.09%
4402 0301.	Canon y sobrecanon	8,304,274.43	811,572.11	7,492,702.32	923.23%
4402 0302.	Regalías	7,146,527.45	10,262,434.80	-3,115,907.35	-30.36%
4402 0303.	Renta De Aduanas				
4402 0305.	Fondo De Compensación Municipal	4,438,375.40	4,314,782.94	123,592.46	2.86%
4402 0306.	Participación por Plan de Incentivos a la Mejora de la Gestión y Modernización Municipal - PI	3,616,327.00	3,252,864.00	363,463.00	11.17%
4403 01	De Los Gobiernos Locales				
4404 01	Traspasos Del Tesoro Público	2,499,916.57	279,855.18	2,220,061.39	793.29%
TOTAL		26,689,557.00	19,495,982.35	7,193,574.65	36.90%

La variación positiva de S/ 7 193 574.65 o 36.90 %, respecto al año anterior, se origina principalmente por traspasos de documentos del Tesoro Público y recursos determinados que incluye el Canon y Sobrecanon Petrolero, Canon Minero, Hidroenergético, Pesquero, Forestal, Regalías Mineras, Regalías.

NOTA 40 : DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Comprende las transferencias recibidas para gastos corrientes y de capital, provenientes del Fondo de Compensación Municipal, Donaciones Internas y Externas de Unidades Gubernamentales u Organismos Internacionales, Transferencias del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales y otras entidades

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4401 0103..	Donación efectiva de Otras Unidades de Gobierno	129,680.52		129,680.52	
4401 0203..	Donación de bienes de Otras Unidades de Gobierno	36,382.72		36,382.72	
TOTAL		166,063.24	-	166,063.24	

Se observa transferencias recibidas con respecto al año anterior

NOTA 41 : INGRESOS FINANCIEROS

Agrupar los conceptos que representan el valor de los ingresos por intereses bancarios y diferencial cambiario.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4501 0101..	Intereses	374,363.41	307,715.24	66,648.17	21.66%
4501 0103..	Otros		20.00	-20.00	-100.00%
4501 0104..	Otros Intereses	96,085.77	118,291.44	-22,205.67	-18.77%
TOTAL		470,449.18	426,026.68	44,422.50	10.43%

Se observa transferencias recibidas con respecto al año anterior

La variación positiva de S/. 44 422.50 o 10.43 %, respecto al año anterior, debido a que los Ingresos Financieros por Intereses se ha incrementado

NOTA 42 : OTROS INGRESOS

Representa los ingresos provenientes de regalías, derechos y utilidades de la propiedad real, multas y sanciones tributarias, aportes por regulación y supervisión de empresas prestadoras de servicios públicos, donaciones voluntarias de particulares, ingresos extraordinarios e ingresos por alta de bienes y la venta de terrenos, entre otros.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
4501 0202	Derechos E Ingreso Por Concesiones	9,571.32	18,828.36	-9,257.04	-49.17%
4502 0101	De Administración	2,780.03	1,618.64	1,161.39	71.75%
4502 0106	Otras Multas	3,310.00	5,746.17	-2,436.17	-42.40%
4502 0201	Sanciones Administrativas	196,937.32	215,293.70	-18,356.38	-8.53%
4504 0101	Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas	39,070.00	79,031.20	-39,961.20	-50.56%
4505 0102	Venta De Chatarra		154.00	-154.00	-100.00%
4505 0104	Otros Ingresos Diversos	28,712.89	60,998.03	-32,285.14	-52.93%
4601 0204	Venta De Instalaciones Sociales Y Culturales	29,183.00		29,183.00	
TOTAL		309,564.56	381,670.10	-72,105.54	-18.89%

La variación es negativo por S/.72 105.54 o -18.89 %, respecto al año anterior,

NOTA 44 : GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Agrupar las deudas por las compras de bienes y servicios operacionales de la entidad

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 2017

CUENTA DIVISIONARIA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5301 0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	137,326.03	168,678.74	-31,352.71	-18.59%
5301 0201	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	27,953.55	315,772.40	-287,818.85	-91.15%
5301 0301	Combustibles Y Carburantes	1,014,435.06	1,137,776.61	-123,341.55	-10.84%
5301 0303	Lubrificantes		298,661.48	-298,661.48	-100.00%
5301 0501	Papelaria En General, Bides Y Materiales De Ofici	158,041.90	183,563.55	-25,521.65	-13.90%
5301 0502	Agropecuaria	26,048.00	34,072.00	-7,124.00	-20.91%
5301 0503	Asco, Limpieza Y Tocado	1,106.00	79,487.20	-78,381.20	-98.61%
5301 0504	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	332.10	30,842.80	-30,510.70	-98.92%
5301 0599	Otros	19,049.48	321.60	18,727.88	5823.35%
5301 0601	De Vehículos	196,473.92	508,816.13	-312,342.21	-61.39%
5301 0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones		1,229.00	-1,229.00	-100.00%
5301 0603	De Construcción Y Maquinas	78.00	1,768.00	-1,690.00	-95.59%
5301 0604	De Seguridad	109,290.06	159,916.01	-50,625.95	-31.66%
5301 0699	Otros Accesorios Y Repuestos	3,508.06	63,591.76	-60,083.70	-94.49%
5301 0701	Enseres	21.00	443.00	-422.00	-95.26%
5301 0801	Medicamentos	3,767.80	23,171.55	-19,403.75	-83.74%
5301 0901	Libros, Textos Y	6,742.48		5,742.48	
5301 0902	Materia Didáctica	1,249.85		1,249.85	
5301 0999	Otros Materiales	3,172.00	1,913.00	1,259.00	65.81%
5301 1004	Fertilizantes	23,518.20	8,059.00	15,459.20	191.83%
5301 1101	Para Edificios Y Estructuras	75,367.04	664,775.05	-589,408.01	-88.66%
5301 1102	Para Vehículos	125.00		125.00	
5301 1103	Para Mobiliario Y Similares		8,104.10	-8,104.10	-100.00%
5301 1104	Para Máquinas Y Equipos	1,546.50		1,546.50	
5301 1105	Otros Materiales De Mantenimiento	136,861.84	226,934.05	-90,072.21	-39.69%
5301 1106	Materiales De	55,333.57	19,370.83	35,962.74	185.65%
5301 9901	Herramientas	8,181.50	50,368.70	-42,187.20	-83.76%
5301 9902	Productos	20,599.20		20,599.20	
5301 9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	166,201.35	205,858.32	-39,656.97	-19.27%
5301 9904	Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones	111,095.80	85,768.53	25,327.27	29.53%
5301 9999	Otros Bienes	969,559.81	5,660.10	963,899.71	17029.73%
5302 0102	Viajes Domésticos	195,451.61	188,579.75	6,871.86	3.64%
5302 0201	Servicios De Energía Eléctrica, Agua Y Gas	621,359.52	586,159.22	35,200.30	6.01%
5302 0202	Servicio De Telefonía E Internet	112,407.35	97,987.46	14,419.89	14.72%
5302 0203	Servicios De Mensajería, Telecomunicaciones Y Ot	14,014.72	15,232.68	-1,217.96	-8.00%
5302 0204	Servicio De Publicidad, Impresiones, Difusión E Imagen Institucional	249,427.52	277,977.54	-28,550.02	-10.27%
5302 0301	Servicios De Limpieza, Seguridad Y Vigilancia	570.00		570.00	
5302 0401	Servicio De Mantenimiento, Acondicionamiento Y Reparaciones	792,279.16	1,854,250.01	-1,061,970.85	-57.27%
5302 0501	Alquileres De Muebles E Inmuebles	530,086.39	238,638.99	291,447.40	122.13%
5302 0601	Servicios Administrativos	14,857.80	10,126.00	4,731.80	46.73%
5302 0602	Servicios Financieros	98,371.18	70,523.61	27,847.57	39.49%
5302 0603	Seguros	206,964.24	149,391.40	57,572.84	38.54%
5302 0701	Consultorías	228,063.48	5,900.00	222,163.48	3765.48%
5302 0702	Servicios De Consultorías, Asesorías Y Similares Desarrollados Por Personas Naturales	646,619.48	1,162,525.06	-515,905.58	-44.38%
5302 0703	Servicio De Capacitación Y Perfeccionamiento	37,549.00	34,800.00	2,749.00	7.90%
5302 0704	Servicios De Procesamiento De Datos E Informática	2,964.99	1,000.00	1,964.99	196.50%
5302 0705	Practicantes, Seclegristas Y Similares	19,749.96	31,886.56	-12,136.60	-38.06%
5302 0707	Servicios relacionados con el medio ambiente		800.00	-800.00	-100.00%
5302 070801	Servicios relacionados con el tratamiento del		1,510.91	-1,510.91	-100.00%
5302 0709	Servicios de Organización de Eventos	3,590.00		3,590.00	
5302 0710	Servicio Por Atenciones Y Celebraciones	142,446.00	179,388.10	-36,942.10	-20.59%
5302 0711	Otros Servicios	1,335,554.58	878,665.16	456,889.42	52.00%
5302 0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	5,808,502.44	5,448,185.94	360,316.50	6.61%
5302 0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE ADMINISTRACIÓN DE SERVICIO	432,604.59	385,095.57	47,509.02	12.34%
TOTAL		14,771,317.11	15,903,557.47	-1,132,240.36	-7.12%

Respecto al año anterior los gastos en bienes y servicios disminuyeron en S/. 132 240,36 o -7.12 %, la variación se debe principalmente a la disminución en el Servicio de Mantenimiento, acondicionamiento y Reparaciones., con respecto al año anterior

NOTA 45: GASTOS DE PERSONAL

Representan las obligaciones que contrae la Municipalidad con sus trabajadores activos y jubilados, tanto Personal Administrativo, Obrero Permanente y Obrero Eventual.

CUENTA DIVISIONARIA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5101 0101.	Personal Administrativo	3,152,122.61	2,721,783.58	430,339.03	15.81%
5101 0801.	Personal Obrero Permanente	1,385,528.98	1,481,321.03	-95,792.05	-6.47%
5101 0802.	Personal Obrero Eventual	315,298.59	1,035,419.67	-720,121.08	-69.55%
5101 0901.	Escolaridad, Aguinaldos Y Gratificaciones	1,127,098.07	1,166,279.46	-39,181.39	-3.36%
5101 0902.	Compensación Por Tiempo De Servicios	209,757.34	145,982.44	63,774.90	43.69%
5101 0903.	Otros Gastos Variables Y Ocasionales	57,394.65	26,142.82	31,251.83	119.54%
5101 1001.	Dietas	146,737.50	133,087.50	13,650.00	10.26%
5103 0101.	Obligaciones Del Empleador	433,395.14	465,523.84	-32,128.70	-6.90%
TOTAL		6,827,332.88	7,175,540.34	-348,207.46	-4.85%

Se evidencia una disminución de S/. 348 207.46 o -4.85 % al reportado en el año 2016. Debido principalmente a la disminución del Personal Obrero Eventual

NOTA 46: GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

Representa las obligaciones del estado a favor de los pensionistas, prestaciones de salud, asistencia social y otras prestaciones del empleador

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5201 0101.	Régimen De Pensiones DL. Nº 20530	3,249.28	38,991.36	-35,742.08	-91.67%
5201 0102.	Escolaridad, Aguinaldos Y Gratificaciones		7,298.56	-7,298.56	-100.00%
5202 0301.	Alimentos Para Programas Sociales	461,338.40	575,313.96	-113,975.56	-19.81%
5202 0302.	Apoyo Escolar	97,461.66		97,461.66	
5202 0304.	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	36,993.70	78,544.54	-41,550.84	-52.90%
5202 0399..	Otros Bienes De Asistencia Social		33,276.67	-33,276.67	-100.00%
TOTAL		599,043.04	733,425.09	-134,382.05	-18.32%

El saldo de este rubro asciende a S/. 599 043.04, el cual ha disminuido en S/. -134 382.05 o -18.32%, y esto se debe principalmente a la disminución de las obligaciones por concepto de alimentos para programas sociales, con respecto al año anterior

NOTA 47 : TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Incluye las transferencias corrientes y de capital otorgadas entre entidades de la administración pública y terceros.

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5502 0101.	Transferencias en efectivo	50,616.00	18,545.45	32,070.55	172.93%
5503 0101.	Subvenciones	89,575.00	89,322.70	252.30	0.28%
TOTAL		140,191.00	107,868.15	32,322.85	29.97%

El saldo de este rubro asciende a S/. 140 191.00, superior en S/. 32322.85 o 29.97 %, .

NOTA 48 : DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5401 0103..	Donaciones en efectivo a otras unidades	44,794.34		44,794.34	
5401 0303..	Donaciones en documentos a otras unidades	13,428,891.00		13,428,891.00	
TOTAL		13,473,685.34	-	13,473,685.34	

Se observa Donaciones y Transferencias a Gobiernos Locales por S/ 13 473 685.34, a diferencia del año anterior que no registra nada en esta cuenta

NOTA 50 : PROVISIONES POR SENTENCIAS JUDICIALES

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5801 0201	Vehículos	646,150.16	564,627.28	81,522.88	14.44%
5801 0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	362,576.21	358,265.30	4,310.91	1.20%
5802 0303..	Civiles	80,205.25		80,205.25	
5802 0304..	Laborales	248,217.34		248,217.34	
TOTAL		1,337,148.96	922,892.58	414,256.38	44.89%

Se muestra una diferencia de 414 256.38 o 44,89%, ya que se realiza provisiones por Sentencias Judiciales tanto Civiles y Laborales, a diferencia del año pasado que no se provisiono.

NOTA 51: GASTOS FINANCIEROS

Representa pérdidas por diferencia de cambio, gastos de intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda interna y externa

CUENTA DIVISIONARIA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5601 0203.	Otros Intereses	4,575.15	27,231.83	-22,656.68	-83.20%
5602 0203.	Otras Comisiones	363.28	1,482.58	-1,119.30	-75.50%
5901 02	Otros Intereses	758.30	22,393.05	-21,634.75	-96.61%
TOTAL		5,696.73	51,107.46	-45,410.73	-88.85%

El saldo de S/ 5 696.73, representa una significativa disminución de S/ 45 410.73 o - 88.85%, comparado al ejercicio anterior.

NOTA 52: OTROS GASTOS

Comprende cargas por subsidios, subvenciones, indemnizaciones y compensaciones, baja de bienes, gastos de periodos anteriores y costo de venta de activos no financieros.

CUENTA DIVISIONARIA	CONCEPTO	2017	2016	VARIACION	VARIACION
5504 0101.	Impuestos		51,684.16	-51,684.16	-100.00%
5504 0102.	Derechos Administrativos		16,318.64	-16,318.64	-100.00%
5504 0103.	Multas		14,358.00	-14,358.00	-100.00%
5504 0201.	Derechos Administrativos	5,578.11	15.00	5,563.11	37087.40%
5504 0301.	Impuestos		154.95	-154.95	-100.00%
5504 0302.	Derechos Administrativos	93,796.34	127,580.22	-33,783.88	-26.48%
5505 01	Indemnizaciones y compensaciones	11,808.00		11,808.00	
5506 01	Baja de Bienes	6,037,064.49		6,037,064.49	
5506 99	Otros Gastos Diversos	61,422.75	15,010.44	46,412.31	309.20%
TOTAL		6,209,669.69	225,121.41	5,984,548.28	2658.36%

Muestra un aumento de 5 984 548.28° 2658.36%, al reportado el año 2016., y esto se debe principalmente a la baja de bienes que se realiza en este año.

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

EP-1

DEPARTAMENTO: 04 AREQUIPA
PROVINCIA : 01 AREQUIPA
ENTIDAD : 03 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA [300333]

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS	
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	3,184,052.72
		GASTOS CORRIENTES	684,195.15
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	461,338.40
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	222,797.75
		GASTOS DE CAPITAL	2,499,816.57
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,499,816.57
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	3,184,052.72	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	3,184,052.72
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	4,993,899.20	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3,580,328.29
INGRESOS CORRIENTES	4,409,332.40	GASTOS CORRIENTES	3,582,738.99
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	1,845.00	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	360,587.48
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4,090,562.52	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	150,749.74
1.5 OTROS INGRESOS	327,124.88	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,981,157.77
FINANCIAMIENTO	584,556.80	2.5 OTROS GASTOS	100,244.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	584,556.80	GASTOS DE CAPITAL	17,589.30
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17,589.30
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	4,993,899.20	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3,580,328.29
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	2,163,000.33	19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
ENDEUDAMIENTO INTERNO	2,163,000.33		
FINANCIAMIENTO	2,163,000.33		
1.3 ENDEUDAMIENTO	2,163,000.00		
1.9 SALDOS DE BALANCE	0.33		
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	2,163,000.33	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	183,750.52	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	159,920.16
DONACIONES	54,070.00	DONACIONES	44,769.00
TRANSFERENCIAS	39,070.00	GASTOS CORRIENTES	44,769.00
1.5 OTROS INGRESOS	39,070.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	4,990.00
FINANCIAMIENTO	15,000.00	2.5 OTROS GASTOS	39,769.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	15,000.00		
TRANSFERENCIAS	129,880.52	TRANSFERENCIAS	114,151.16
TRANSFERENCIAS	129,880.52	GASTOS CORRIENTES	114,151.16
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	129,880.52	2.3 BIENES Y SERVICIOS	114,151.16
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	183,750.52	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	159,920.16
5 RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	4,730,386.97	07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	4,338,841.01
INGRESOS CORRIENTES	16,709.04	GASTOS CORRIENTES	4,338,841.01

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 04 AREQUIPA
PROVINCIA : 01 AREQUIPA
ENTIDAD : 03 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAYMA [300333]

Q. What is the name of the person who is the owner of the property?

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1.6 OTROS INGRESOS	16,709.04	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	3,570,017.71
TRANSFERENCIAS	4,439,375.40	2.3 BIENES Y SERVICIOS	768,823.30
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,438,375.40		
FINANCIAMIENTO	275,302.53		
1.9 SALDOS DE BALANCE	275,302.53		
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	15,015,293.31	08 IMPUESTOS MUNICIPALES	11,808,081.71
INGRESOS CORRIENTES	13,352,486.30	GASTOS CORRIENTES	11,490,944.10
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	13,252,485.77	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,903,560.75
1.5 OTROS INGRESOS	0.53	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	111,694.25
FINANCIAMIENTO	1,762,807.01	2.3 BIENES Y SERVICIOS	8,313,937.90
1.9 SALDOS DE BALANCE	1,762,807.01	2.5 OTROS GASTOS	181,821.49
		GASTOS DE CAPITAL	415,137.61
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	115,137.61
18 GANON Y SOBREGANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	32,612,858.63	18 GANON Y SOBREGANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	17,083,482.16
INGRESOS CORRIENTES	357,653.84	GASTOS CORRIENTES	2,448,568.24
1.3 OTROS INGRESOS	357,653.84	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,403,873.90
TRANSFERENCIAS	19,067,128.88	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	44,794.34
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	19,067,128.88	GASTOS DE CAPITAL	9,582,922.88
FINANCIAMIENTO	13,188,073.91	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,582,922.88
1.9 SALDOS DE BALANCE	13,188,073.91	SERVICIO DE LA DEUDA	5,031,901.04
		2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	5,031,901.04
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	52,358,536.91	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	33,008,474.88
TOTAL GENERAL	52,883,229.68	TOTAL GENERAL	39,931,716.05

Los Ingresos y Gastos por Fuente de Financiamiento se adecuarán a las disposiciones vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos
*- Bonos Soberanos

***- Bonos Soberanos**

9-11-66
100-105741-250

MUNICIPIO DISTRITAL DE CAYMA

~~Charles T. Crenshaw, Member~~

[illegible]

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

**DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN**

TITULAR DE LA ENTIDAD