

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

COMPRENDE EL EFECTIVO DISPONIBLE REPRESENTADO POR MEDIOS DE PAGO, DEPOSITOS EN BANCOS Y EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, ASI COMO LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO QUE CORRESPONDEN A LAS INVERSIONES DE CORTO PLAZO Y ALTA LIQUIDEZ QUE LA MUNICIPALIDAD MANTIENE EN EFECTIVO Y EN CUENTAS CORRIENTES EN EL SISTEMA FINANCIERO, COMPRENDE RDR, IMPUESTOS MUNICIPALES Y TRANSFERENCIAS, LAS QUE SE ENCUENTRAN DEPOSITADAS PRINCIPALMENTE EN EL BANCO DE LA NACION, ASIMISMO INCLUYE RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUT.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	14,323,870.86	5,642,044.04	8,681,826.82	153.88
1101.0101	Caja M/N	1,925.26	0.00	1,925.26	-
1101.0202	Fondos De Caja Chica	0.30	6,500.30	(6,500.00)	(100.00)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	151,254.46	157,940.41	(6,685.95)	(4.23)
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	4,193,796.36	4,242,653.46	(48,857.10)	(1.15)
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	32,016.11	32,016.11	0.00	-
1101.030113	Donaciones y Transferencias	3,404.42	3,404.42	0.00	-
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	57,453.63	3,348.03	54,105.60	1,616.04
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	567,353.81	935,367.32	(368,013.51)	(39.34)
1101.1208	Otros Impuestos Municipales - RD - CUT	143,250.47	41,380.05	101,870.42	246.18
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	108,001.26	50,976.16	57,025.10	111.87
1101.1210	Endeudamiento - CUT	3,324.70	3,324.70	0.00	-
1101.1211	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	9,062,090.08	165,133.08	8,896,957.00	5,387.75
Totales		14,323,870.86	5,642,044.04	8,681,826.82	153.88

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO NETO DE S/ 8 681,826.82, LO QUE SIGNIFICO UN AUMENTO DEL 153.88% EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1101.1211 POR S/ 8 896,957.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS RECIBIDAS POR PARTE DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE Y DEL PROGRAMA "LUWARI PERU", CON LA FINALIDAD DE EJECUTAR PROYECTO DE INVERSION Y ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO, RESPECTIVAMENTE.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1101.1207 POR S/ 368,013.51 SE DEBE PRINCIPALMENTE AL MENOR TRASPASO DE RECURSOS POR PARTE DEL GOBIERNO CENTRAL PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION E INVERSION DE LA ENTIDAD.
- LA ENTIDAD FINANCIERA EN LA QUE MANTIENE LA MUNICIPALIDAD SUS CUENTAS CORRIENTES SON: BANCO DE LA NACION.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

INCLUYE LAS CUENTAS QUE REPRESENTAN DEUDAS DE TERCEROS A FAVOR DE LA MUNICIPLIDAD, POR DERECHO DE COBRANZA DE IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, VENTA DE BIENES, PRESENTACIÓN DE SERVICIOS, RENTA DE LA PROPIEDAD Y OTROS, LOS SALDOS DE LA SUB CUENTAS ANTICIPOS DE CLIENTES SON PRESENTADOS COMO PARTE DEL PASIVO CORRIENTE.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	1,829,265.22	1,818,543.98	10,721.24	0.59
1201.010101	Impuestos Vigentes	1,109,806.13	1,104,011.87	5,794.26	0.52
1201.010102	Impuestos Vencidos	3,834.34	0.00	3,834.34	-
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	703,042.33	702,434.33	608.00	0.09
1201.0303	Venta De Servicios	77.50	0.00	77.50	-
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	12,504.92	12,097.78	407.14	3.37
Totales		1,829,265.22	1,818,543.98	10,721.24	0.59

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO NETO DE S/ 10,721.24, LO QUE SIGNIFICO UN AUMENTO DEL 0.59% EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1201.010101 POR S/ 5,794.26 SE DEBE PRINCIPALMENTE A A LA FECHA DEL SEGUNDO ASIENTO DEL RECAUDADO QUE SE RECEPCION EN EL BN EN EL AÑO 2025, SEGUN EXP SIAF 2128.

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1201.010102 POR S/ 3,834.34 SE DEBE PRINCIPALMENTE A A LA FECHA DEL SEGUNDO ASIENTO DEL RECAUDADO QUE SE RECEPCION EN EL BN EN EL AÑO 2025, SEGUN EXP SIAF 2128.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

REPRESENTAN LAS DEUDAS A FAVOR DE LA MUNICIPALIDAD, POR CONCEPTOS DE PRESTAMOS AL PERSONAL, RESPONSABILIDAD FISCAL, DEPOSITOS EN GARANTIA, MULTAS, SANCIONES, CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	4,067.39	4,067.39	0.00	0.00
1202.0801	Préstamos Concedidos	3,051.56	3,051.56	0.00	-
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	1,015.83	1,015.83	0.00	-
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	528.00	(528.00)	(100.00)
2101.010502	IGV Retenido	0.00	528.00	(528.00)	(100.00)
Totales		4,067.39	4,595.39	(528.00)	(11.49)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 528.00, LO QUE SIGNIFICO UNA DISMINUCION DEL 11.49% EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2101.010502 POR S/ 528.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA REGULARIZACION DEL SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES TENIENDO EN CUENTA LOS AJUSTES POR ADOPCION DE NICSP (NOTA DE CONTABILIDAD 118-24).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

7 - INVENTARIOS (NETO)

COMPRENDE LOS BIENES TANGIBLES ADQUIRIDOS PARA EL USO Y CONSUMO DE LA ENTIDAD, INCLUYE TAMBIEN LOS BIENES EN TRANSITO QUE REPRESENTAN EL VALOR DE LAS EXISTENCIAS ADQUIRIDAS CUYO INGRESO A LOS ALMACENES ESTA PENDIENTE A LA FECHA DEL BALANCE.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	3,595,312.70	2,933,179.31	662,133.39	22.57
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	240,726.72	228,132.62	12,594.10	5.52
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	109,468.28	56,602.39	52,865.89	93.40
1301.020103	Calzado	7,755.00	7,255.00	500.00	6.89
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	913,505.47	737,281.11	176,224.36	23.90
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	119,802.48	90,202.50	29,599.98	32.82
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	46,839.71	39,568.00	7,271.71	18.38
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	203,841.28	157,434.88	46,406.40	29.48
1301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardineria	5,582.48	4,679.48	903.00	19.30
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	581,180.75	468,885.97	112,294.78	23.95
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	3,647.80	3,647.80	0.00	-
1301.059999	Otros	263,113.55	206,444.86	56,668.69	27.45
1301.0601	De Vehículos	126,947.80	118,397.80	8,550.00	7.22
1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	4,000.00	4,000.00	0.00	-
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	8,208.64	8,208.64	0.00	-
1301.0604	De Seguridad	14,020.00	14,020.00	0.00	-
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	17,445.00	17,445.00	0.00	-
1301.0701	Enseres	12,244.50	3,854.50	8,390.00	217.67
1301.080199	Otros Productos Similares	2,197.00	2,197.00	0.00	-
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos,	59,105.30	55,696.80	3,408.50	6.12
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	180.00	180.00	0.00	-
1301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	24,384.76	23,184.76	1,200.00	5.18
1301.1005	Suministros, Accesorios y/o Materiales De Uso Forestal	1,580.00	1,580.00	0.00	-
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	40,139.27	40,139.27	0.00	-
1301.1103	Para Mobiliario Y Similares	260.60	260.60	0.00	-
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	14,599.25	14,599.25	0.00	-
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	1,878.00	0.00	1,878.00	-
1301.9901	Herramientas	119,730.61	74,047.93	45,682.68	61.69
1301.9902	Productos Químicos	8,601.56	348.56	8,253.00	2,367.74
1301.9999	Otros Bienes	644,326.89	554,884.59	89,442.30	16.12
1303	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	837,387.17	658,478.00	178,909.17	27.17
1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	836,949.17	658,040.00	178,909.17	27.19
1303.010301	MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	158.00	158.00	0.00	-
1303.0199	Otros Bienes De Asistencia Social	280.00	280.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	1,500.00	0.00	1,500.00	-
1503.0503	Para Entidades Privadas y Otros	1,500.00	0.00	1,500.00	-

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

7 - INVENTARIOS (NETO)

COMPRENDE LOS BIENES TANGIBLES ADQUIRIDOS PARA EL USO Y CONSUMO DE LA ENTIDAD, INCLUYE TAMBIEN LOS BIENES EN TRANSITO QUE REPRESENTAN EL VALOR DE LAS EXISTENCIAS ADQUIRIDAS CUYO INGRESO A LOS ALMACENES ESTA PENDIENTE A LA FECHA DEL BALANCE.

Totales	4,434,199.87	3,591,657.31	842,542.56	23.46
----------------	---------------------	---------------------	-------------------	--------------

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN INCREMENTO NETO DE S/ 842,542.56, EL MISMO QUE COMPRENDE LOS BIENES ADQUIRIDOS PARA EL USO Y CONSUMO DE LA ENTIDAD.

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1303.010101 POR S/ 178,909.17 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA ADQUISICION DE ALIMENTOS CON LA FINALIDAD DE SER DISTRIBUIDOS A LOS PROGRAMAS SOCIALES.
- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1301.0301 POR S/ 176,224.36 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLES Y CARBURANTES PARA EL CONSUMO DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y VEHÍCULOS DE PRODUCCIÓN, SERVICIOS PRODUCTIVOS Y DE TRANSPORTE Y OTROS USOS.
- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1301.050301 POR S/ 112,294.78 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA ADQUISICIÓN DE DESINFECTANTES, DETERGENTES Y DESODORANTES; IMPLEMENTOS Y MEDIOS PARA ASEO; MATERIAL, REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA TOCADOR Y COSMETOLOGÍA, ENTRE OTROS AFINES.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

REPRESENTA CARGOS FINANCIEROS SUJETOS A LIQUIDACIÓN FUTURA, REFERIDO A SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR ANTICIPADO, QUE INCLUYE SEGUROS, ALQUILERES, PRIMAS, VIÁTICOS Y OTRAS ENTREGAS A RENDIR CUENTA.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	364,956.83	375,547.08	(10,590.25)	(2.82)
1205.0402	Proveedores	10,870.00	10,870.00	0.00	-
1205.0501	Viáticos	68,889.95	76,823.75	(7,933.80)	(10.33)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	38,411.15	41,067.60	(2,656.45)	(6.47)
1205.98	Otros	246,785.73	246,785.73	0.00	-
Totales		364,956.83	375,547.08	(10,590.25)	(2.82)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DIMINUCION NETA DE S/ 10,590.25, EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1205.0501 POR S/ 7,933.80 CORRESPONDE A ASIGNACIÓN QUE SE CONCEDEN AL PERSONAL PÚBLICO PARA ATENDER GASTOS PERSONALES QUE LES OCASIONE EN EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES EN EL INTERIOR DEL PAÍS (ALIMENTACION, HOSPEDAJE, MOVILIDAD).

EL IMPORTE DE RENDICIONES DE CUENTA QUE SUPERAN LOS 360 DIAS Y AUN ESTAN PENDIENTES DE RENDICION ES S/ 70,865.55 (VIATICOS) Y S/ 31,267.60 (OTRAS ENTREGAS A RENDIR CUENTA).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

INCLUYE FIDEICOMISO, ANTICIPOS A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES, ENCARGOS GENERALES, ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA TERCEROS, ANTICIPOS POR SERVICIOS Y OTROS NO RECUPERADOS, ENTRE OTROS ACTIVOS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	0.00	11,555.55	(11,555.55)	(100.00)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	0.00	11,555.55	(11,555.55)	(100.00)
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	43.91	43.91	0.00	0.00
1205.9712	Previsionales	43.91	43.91	0.00	
1206	Recursos - Tesoro Público	5,968.96	3,933.91	2,035.05	51.73
1206.01	Tesoro Público	5,968.96	3,933.91	2,035.05	51.73
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	0.00	1,500.00	(1,500.00)	(100.00)
1503.0503	Para Entidades Privadas y Otros	0.00	1,500.00	(1,500.00)	(100.00)
Totales		6,012.87	17,033.37	(11,020.50)	(64.70)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACIÓN AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 11,020.50, EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1206.01 POR S/ 2,035.05 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA EJECUCION DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL TESORO PUBLICO, PARA LOS GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1101.050101 POR S/ 11,555.55 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DE LOS SALDOS AL 31/12/2023 DE FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN A FONDOS RECIBIDOS EN GARANTÍAS, CARTAS FIANZA, MULTAS NO CONSENTIDAS Y SIMILARES.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1503.0503 POR S/ 1,500.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DEL SALDO AL RUBRO INVENTARIOS (NOTA 7) DEL FORMATO EF1 - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS BIENES TANGIBLES DE LARGA DURACION, TALES COMO TERRENOS, EDIFICIOS, ESTRUCTURAS, VEHICULOS, MAQUINARIA, EQUIPO MOBILIARIO, CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTRAS PROPIEDADES DE LA MUNICIPALIDAD PARA SU USO ADMINISTRATIVO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	92,717,480.61	91,082,397.62	1,635,082.99	1.80
1501.010101	Viviendas Residenciales - Costo	6,052.69	6,052.69	0.00	-
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	71,332.45	71,332.45	0.00	-
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	233,967.86	233,967.86	0.00	-
1501.020497	Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación	12,424.98	12,424.98	0.00	-
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	379,895.50	379,895.50	0.00	-
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	56,131.06	56,131.06	0.00	-
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	2,462,836.80	2,462,836.80	0.00	-
1501.0603	Por Administración Directa - Bienes	4,153,477.72	4,153,477.72	0.00	-
1501.070102	Por Administración Directa - Personal	1,962.00	1,962.00	0.00	-
1501.070201	Por Contrata	2,803,097.03	2,803,097.03	0.00	-
1501.070302	Por Administración Directa - Personal	278,026.90	278,026.90	0.00	-
1501.070303	Por Administración Directa - Bienes	555,614.54	555,614.54	0.00	-
1501.070304	Por Administración Directa - Servicios	244,080.00	244,080.00	0.00	-
1501.070305	Por Administración Directa - Otros	621.00	621.00	0.00	-
1501.070402	Por Administración Directa - Personal	42,948.00	42,948.00	0.00	-
1501.070403	Por Administración Directa - Bienes	11.46	11.46	0.00	-
1501.070404	Por Administración Directa - Servicios	20,700.00	20,700.00	0.00	-
1501.080201	Por Contrata	7,749,974.89	7,735,515.84	14,459.05	0.19
1501.080202	Por Administración Directa - Personal	2,040,492.81	1,733,792.81	306,700.00	17.69
1501.080203	Por Administración Directa - Bienes	4,898,229.06	4,126,688.82	771,540.24	18.70
1501.080204	Por Administración Directa - Servicios	1,989,405.11	1,836,268.41	153,136.70	8.34
1501.080205	Por Administración Directa - Otros	44,506.17	44,506.17	0.00	-
1501.080501	Por Contrata	56,924,261.23	56,921,011.23	3,250.00	0.01
1501.080502	Por Administración Directa - Personal	110,368.00	110,368.00	0.00	-
1501.080503	Por Administración Directa - Bienes	188,809.40	188,809.40	0.00	-
1501.080504	Por Administración Directa - Servicios	94,405.80	94,405.80	0.00	-
1501.080505	Por Administración Directa - Otros	2,620.00	2,620.00	0.00	-
1501.080602	Por Administración Directa - Personal	313,855.97	313,855.97	0.00	-
1501.080603	Por Administración Directa - Bienes	562,257.32	562,257.32	0.00	-
1501.080604	Por Administración Directa - Servicios	294,647.66	294,647.66	0.00	-
1501.080605	Por Administración Directa - Otros	15,358.32	15,358.32	0.00	-
1501.089901	Por Contrata	3,146,122.27	3,146,122.27	0.00	-
1501.089902	Por Administración Directa - Personal	458,178.00	458,178.00	0.00	-
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	1,442,146.24	1,442,146.24	0.00	-
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	732,665.37	732,665.37	0.00	-
1501.1202	Expedientes Técnicos - Edificios o Unidades no Residenciales	124,116.00	0.00	124,116.00	-
1501.1203	Expedientes Técnicos - Estructuras	261,881.00	0.00	261,881.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	429,277.59	429,277.59	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	182,408.15	182,408.15	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	14,824.44	14,824.44	0.00	-
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	232,045.00	232,045.00	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	2,806,671.09	2,786,841.09	19,830.00	0.71

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS BIENES TANGIBLES DE LARGA DURACION, TALES COMO TERRENOS, EDIFICIOS, ESTRUCTURAS, VEHICULOS, MAQUINARIA, EQUIPO MOBILIARIO, CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTRAS PROPIEDADES DE LA MUNICIPALIDAD PARA SU USO ADMINISTRATIVO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1503.0101	Para Transporte Terrestre	790,630.80	790,630.80	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	903,444.35	903,444.35	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	78,420.24	78,420.24	0.00	-
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	285,152.27	275,822.27	9,330.00	3.38
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	19,084.00	19,084.00	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	10,813.10	10,813.10	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	6,180.00	6,180.00	0.00	-
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	535,337.90	535,337.90	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	26,068.43	26,068.43	0.00	-
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	9,232.00	9,232.00	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	142,308.00	131,808.00	10,500.00	7.97
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(2,649,558.83)	(2,649,558.83)	0.00	0.00
1508.010101	Edificios Residenciales	(2,591.05)	(2,591.05)	0.00	-
1508.0103	Estructuras	(1,487,962.40)	(1,487,962.40)	0.00	-
1508.0201	Vehículos	(295,744.43)	(295,744.43)	0.00	-
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(863,260.95)	(863,260.95)	0.00	-
Totales		93,303,870.46	91,648,957.47	1,654,912.99	1.81

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN INCREMENTO NETO DE S/ 1 654,912.99, EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1501.080203 POR S/ 771,540.24 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA EJECUCION DE LAS OBRAS "CREACION DE PAVIMENTACION Y VEREDAS PARA EVACUACION DE AGUAS PLUVIALES EN LA CALLE SANTA LUCIA CUADRAS 1,2,3,4,5,6,7 Y 8 EN LA LOCALIDAD DE PUEBLO NUEVO, DISTRITO DE PUEBLO NUEVO - FERRENAFE - LAMBAYEQUE" CON CODIGO CUI N° 2202965 Y "REPARACION DE CAMPO DEPORTIVO; EN EL(LA) ESTADIO MUNICIPAL LUCIANO DIAZ BURGA DISTRITO DE PUEBLO NUEVO, PROVINCIA FERRENAFE, DEPARTAMENTO LAMBAYEQUE" CON CODIGO CUI N° 2631435.

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 1501.1203 POR S/ 261,881.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 1505.02 A LAS CUENTAS 1501.12 EXPEDIENTE TÉCNICO.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

INCLUYEN LOS FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN, INVERSIONES DISPONIBLES NO RECUPERADAS, FIDEICOMISO, ANTICIPO A CONTRATISTAS PROVEEDORES, ENCARGOS GENERALES, INVERSIONES INTANGIBLES POR ESTUDIOS E INVESTIGACIONES, BIENES CULTURALES Y OTROS ACTIVOS INTANGIBLES.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	832,307.35	(832,307.35)	(100.00)
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	0.00	341,856.36	(341,856.36)	(100.00)
1505.010201	Por Contrata	0.00	90,749.99	(90,749.99)	(100.00)
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	0.00	214,451.00	(214,451.00)	(100.00)
1505.020201	Por Contrata	0.00	32,000.00	(32,000.00)	(100.00)
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	0.00	3,250.00	(3,250.00)	(100.00)
1505.0304	Gastos por Laudos Arbitrales o Sentencias Vinculadas a Inversiones	0.00	150,000.00	(150,000.00)	(100.00)
1507	OTROS ACTIVOS	4,820.92	53,145.98	(48,325.06)	(90.93)
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	870.92	870.92	0.00	-
1507.0399	Otros Activos Intangibles	0.00	6,144.00	(6,144.00)	(100.00)
1507.9999	Otros	3,950.00	46,131.06	(42,181.06)	(91.44)
Totales		4,820.92	885,453.33	(880,632.41)	(99.46)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 880,632.41, EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1505.0101 POR S/ 341,856.36 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA BAJA DEL SALDO DE LOS ESTUDIOS DE PREINVERSION TENIENDO EN CUENTA LOS AJUSTES POR ADOPCION DE LAS NICSP.

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 1505.0201 POR S/ 214,451.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACIÓN DE LA CUENTA 1505.02 A LAS CUENTAS 1501.12 EXPEDIENTE TÉCNICO.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

COMPRENDE LAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO DE LA MUNICIPALIDAD, ORIGINADAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS GASTOS INCURRIDOS CON VENCIMIENTO A CORTO PLAZO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	460,297.70	511,864.88	(51,567.18)	(10.07)
2103.010101	BIENES	97,144.71	124,885.51	(27,740.80)	(22.21)
2103.010102	SERVICIOS	271,725.07	291,623.75	(19,898.68)	(6.82)
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	91,427.92	83,800.07	7,627.85	9.10
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.00	11,555.55	(11,555.55)	(100.00)
Totales		460,297.70	511,864.88	(51,567.18)	(10.07)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 51,567.18 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2103.010101 POR S/ 27,740.80 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LAS OBLIGACIONES POR PAGAR DE LOS BIENES ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2103.03 POR S/ 11,555.55 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DE LOS SALDOS AL 31/12/2023 DE LOS FONDOS RECIBIDOS EN GARANTÍAS, CARTAS FIANZA, MULTAS NO CONSENTIDAS Y SIMILARES.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

AGRUPA LA SUB CUENTA QUE REPRESENTA OBLIGACIONES POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, ENTRE OTROS, POR CUENTA PROPIA, ASI COMO LOS APORTES A LAS ADMINISTRADORAS DE FONDO DE PENSIONES A CARGO DE LA MUNICIPALIDAD.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	961,860.95	945,717.04	16,143.91	1.71
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	354.30	354.30	0.00	-
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	16,298.94	15,978.94	320.00	2.00
2101.010202	Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	699.00	699.00	0.00	-
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	402.35	402.35	0.00	-
2101.010302	Renta 5Ta. Categoría - Vencidas	294.00	294.00	0.00	-
2101.010304	Renta 5Ta. Categoría - Multas	180.00	180.00	0.00	-
2101.010602	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Vencidas	237.00	237.00	0.00	-
2101.019901	Otros - Vigentes	100,150.00	100,150.00	0.00	-
2101.019902	Otros - Vencidas	89,926.00	89,926.00	0.00	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	301,021.69	301,021.69	0.00	-
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	1,699.72	1,699.72	0.00	-
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	780.75	780.75	0.00	-
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	36,256.00	35,200.00	1,056.00	3.00
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	283,947.19	261,427.88	22,519.31	8.61
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	22,588.00	21,930.00	658.00	3.00
2101.030204	Sistema Nacional De Pensiones - Multas	2,244.00	2,244.00	0.00	-
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	79,897.84	79,897.84	0.00	-
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	3,730.28	12,139.68	(8,409.40)	(69.27)
2101.099901	Otros - Vigentes	21,153.89	21,153.89	0.00	-
Totales		961,860.95	945,717.04	16,143.91	1.71

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO DE S/ 16,143.91 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 2101.030201 POR S/ 22,519.31 SE DEBE PRINCIPALMENTE AL SALDO PENDIENTE DE PAGO POR LOS APORTES A LOS FONDOS DE PENSIONES QUE LA ENTIDAD ESTATAL DEBE PAGAR EN SU CONDICIÓN DE EMPLEADOR POR EL PERSONAL ACTIVO.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

AGRUPA LAS SUB CUENTAS QUE REPRESENTAN OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES POR CONCEPTO DE REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS SOCIALES, PARA PAGARSE A CORTO PLAZO A CARGO DE LA MUNICIPALIDAD.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	313,497.41	169,913.82	143,583.59	84.50
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	112,125.64	112,125.64	0.00	-
2102.02	Pensiones Por Pagar	104.04	1.88	102.16	5,434.04
2102.030101	Principal	93,074.95	0.00	93,074.95	-
2102.030201	Principal	45,094.17	0.00	45,094.17	-
2102.0303	Régimen del Servicio Civil	5,312.31	0.00	5,312.31	-
2102.040102	Aguinaldos	125.55	125.55	0.00	-
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	57,660.75	57,660.75	0.00	-
2103	CUENTAS POR PAGAR	16,025.28	40,362.96	(24,337.68)	(60.30)
2103.010103	Servicios CAS	0.00	22,519.31	(22,519.31)	(100.00)
2103.010104	Vacaciones CAS	16,025.28	17,843.65	(1,818.37)	(10.19)
Totales		329,522.69	210,276.78	119,245.91	56.71

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO DE S/ 119,245.91 CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 2102.030101 POR S/ 93,074.95 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DEL IMPORTE QUE ESTABA EN EL PASIVO NO CORRIENTE, ESTO DEBIDO A LOS PAGOS QUE SE VIENEN REALIZANDO DE LA CTS BAJO LOS DIFERENTES REGIMENES LABORALES.
- EL AUMENTO EN LA CUENTA 2102.030201 POR S/ 45,094.17 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DEL IMPORTE QUE ESTABA EN EL PASIVO NO CORRIENTE, ESTO DEBIDO A LOS PAGOS QUE SE VIENEN REALIZANDO DE LA CTS BAJO LOS DIFERENTES REGIMENES LABORALES.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2103.010103 POR S/ 22,519.31 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA RECLASIFICACION DEL REGISTRO CONTABLE 204 DEL AÑO 2021 (ERROR DE CONTABILIZACION).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

CONSIDERA EL REGISTRO DE LAS OBLIGACIONES PREVISIONALES DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO SUPREMO N° 043-2003-EF EN EL AMBITO DEL DECRETO LEY N° 20530; ASIMISMO, SEGUN TEXTO ORDENADO DE LA DIRECTIVA N° 004-2015-EF/51.01, APROBADO POR RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 014-2016-EF/51.01, POR CAMBIO DE POLITICA CONTABLE, SE HA EFECTUADO LA RECLASIFICACION DE LOS SALDOS AL 31.12.2015 DE LAS CUENTAS DE ORDEN - OBLIGACIONES PREVISIONALES, LOS CUALES SE DEBEN RECONOCER EL TOTAL DE LAS MISMAS EN CUENTAS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	0.00	102.56	(102.56)	(100.00)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	0.00	102.56	(102.56)	(100.00)
	Totales	0.00	102.56	(102.56)	(100.00)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 102.56 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2102.050101 POR S/ 102.56 SE DEBE AL AJUSTE POR ADOPCION DE LAS NICSP, SEGUN EXP SIAF 103 DEL AÑO 2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

AGRUPA LAS OBLIGACIONES CORRIENTES CONTRAIDAS POR INTERESES, SUBVENCIONES, DIETAS DE LOS REGIDORES, SENTENCIAS JUDICIALES EN CALIDAD DE COSA JUZGADA, DESCUENTOS EFECTUADOS AL TRABAJADOR POR FALTAS, TARDANZAS, JUDICIALES, PRESTAMOS, SINDICAL, CAFAE , ENTRE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	16,472.91	36,948.40	(20,475.49)	(55.42)
2103.990104	Judiciales Laborales	3,810.90	3,931.45	(120.55)	(3.07)
2103.990901	OTROS	12,662.01	33,016.95	(20,354.94)	(61.65)
Totales		16,472.91	36,948.40	(20,475.49)	(55.42)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 20,775.49 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 2103.990901 POR S/ 20,729.94 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LAS OBLIGACIONES POR PAGAR DE LOS BIENES Y/O SERVICIOS ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

27 - BENEFICIOS SOCIALES

AGRUPA LOS CÁLCULOS DE BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES POR LA COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS QUE SE LIQUIDARAN EN FECHAS INDETERMINADAS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	0.00	163,532.77	(163,532.77)	(100.00)
2102.030101	Principal	0.00	104,438.60	(104,438.60)	(100.00)
2102.030201	Principal	0.00	59,094.17	(59,094.17)	(100.00)
Totales		0.00	163,532.77	(163,532.77)	(100.00)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 163,632.77 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE:

- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2102.030101 POR S/ 104,438.60 SE DEBE PRINCIPALMENTE A RECLASIFICACION DEL SALDO AL PASIVO CORRIENTE, ESTO DEBIDO A LOS PAGOS QUE SE VIENEN REALIZANDO DE LA CTS BAJO LOS DIFERENTES REGIMENES LABORALES.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 2102.030201 POR S/ 59,094.17 SE DEBE PRINCIPALMENTE A RECLASIFICACION DEL SALDO AL PASIVO CORRIENTE, ESTO DEBIDO A LOS PAGOS QUE SE VIENEN REALIZANDO DE LA CTS BAJO LOS DIFERENTES REGIMENES LABORALES.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

29 - PROVISIONES

REGISTRA LAS OBLIGACIONES PARA CON TERCEROS RELACIONADOS A DEMANDAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES, ENTRE OTROS.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	28,278.20	0.00	28,278.20	-
2401.0304	Laborales	28,278.20	0.00	28,278.20	-
	Totales	28,278.20	0.00	28,278.20	-

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO NETO DE S/ 28,278.20 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 2401.0304 POR S/ 28,278.20 SE DEBE PRINCIPALMENTE AL RECONOCIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL EN SITUACION DE COSA JUZGADA, CON REQUERIMIENTO DE PAGO, NOTIFICADA A LA ENTIDAD. SEGUN LO REGISTRADO EN EL APLICATIVO WEB "DEMANDAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO".

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

AGRUPA LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS A LARGO PLAZO POR INTERMEDIACIÓN DE RECURSOS MONETARIOS QUE REGISTRA LA ADMINISTRACIÓN DE FONDOS, RECAUDACIÓN DE TERCEROS, ASI COMO RECAUDOS PARA PAGOS DE DEUDA Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	133,360.36	196,110.67	(62,750.31)	(32.00)
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	82,247.00	118,503.00	(36,256.00)	(30.60)
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	51,113.36	73,701.36	(22,588.00)	(30.65)
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	0.00	3,906.31	(3,906.31)	(100.00)
Totales		133,360.36	196,110.67	(62,750.31)	(32.00)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 62,750.31 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A LA PARTE NO CORRIENTE DEL ACOGIMIENTO AL REGIMEN DE SINCERAMIENTO DE DEUDAS POR APORTACIONES AL ESSALUD Y ONP ADMINISTRADAS POR LA SUNAT Y AL REPRO-AFP, SEGÚN DECRETO LEGISLATIVO N° 1275 Y MODIFICATORIAS, POR UN PERIODO DE 10 AÑOS. LAS CUALES SE PASAN A DETALLAR:

- RESOLUCION DE INTENDENCIA N° 0730170092496 (ONP) POR UN IMPORTE DE S/ 207,901.00.
- RESOLUCION DE INTENDENCIA N° 0730170092492 (ESSALUD) POR UN IMPORTE DE S/ 333,759.00.
- CONSTANCIA DE ACOGIMIENTO AL REPRO AFP N° 62 POR UN IMPORTE DE S/ 121,396.80 INCLUIDO

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

32 - HACIENDA NACIONAL

REPRESENTA EL PATRIMONIO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	100,289,313.34	95,754,339.66	4,534,973.68	4.74
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	13,535,928.77	13,535,928.77	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	86,753,384.57	82,218,410.89	4,534,973.68	5.52
Totales		100,289,313.34	95,754,339.66	4,534,973.68	4.74

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO NETO DE S/ 4 534,973.68 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 3101.03 POR S/ 4 534,973.68 SE DEBE PRINCIPALMENTE POR LA CAPITALIZACIÓN DE LOS RESULTADOS ACUMULADOS DANDO COMO VARIACIÓN DEL 4.74% CON RESPECTO AL AÑO 2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
PROVINCIA : 02 FERRENAFE
ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

34 - RESULTADOS NO REALIZADOS

CORRESPONDE AL MAYOR VALOR ASIGNADO A LOS EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS, ACTIVOS NO PRODUCIDOS, INVERSIONES INMOBILIARIAS QUE HAN SIDO OBJETO DE REVALUACIÓN, EN APLICACIÓN A LA DIRECTIVA N° 002-2014-EF/51.01 METODOLOGIA PARA LA MODIFICACIÓN DE LA VIDA ÚTIL DE EDIFICIOS, REVALUACIÓN DE EDIFICIOS Y TERRENOS, IDENTIFICACIÓN E INCORPORACIÓN DE EDIFICIOS Y TERRENOS EN ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL Y RECLASIFICACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN EN LAS ENTIDADES GUBERNAMENTALES.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	91,652.69	91,652.69	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	65,165.16	65,165.16	0.00	-
3001.010204	Instalaciones Sociales Y Culturales	11,663.09	11,663.09	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	14,824.44	14,824.44	0.00	-
	Totales	91,652.69	91,652.69	0.00	0.00

LA VARIACIÓN ES CERO POR LO QUE EL SALDO SE MANTIENE CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR 2023.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

36 - 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 DEFECTO DE LA INCORPORACIÓN O RETIRO DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES COMO CONSECUENCIA DE LA APLICACIÓN DEL SANEAMIENTO CONTABLE, Y DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	11,960,305.58	6,073,286.52	5,887,019.06	96.93
3401.0101	Superávit Acumulado	10,926,786.12	4,534,973.68	6,391,812.44	140.94
3401.010307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	520.00	520.00	0.00	-
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	5,156.42	5,156.42	0.00	-
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR	5,945.20	5,945.20	0.00	-
3401.020301	CAJA Y BANCOS	(14,485.55)	(14,485.55)	0.00	-
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(321.80)	(321.80)	0.00	-
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	(84,666.95)	(84,666.95)	0.00	-
3401.020310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	(896.80)	(896.80)	0.00	-
3401.020322	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	(630,880.55)	(630,880.55)	0.00	-
3401.020326	ESTUDIOS Y PROYECTOS	(3,000.00)	(3,000.00)	0.00	-
3401.020328	OTROS ACTIVOS	(27,249.44)	(27,249.44)	0.00	-
3401.020332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(104,952.00)	(104,952.00)	0.00	-
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	(4,721.75)	(4,721.75)	0.00	-
3401.0303	Cuentas por Cobrar	1,813,910.67	1,813,910.67	0.00	-
3401.0307	Servicios y Otros Contratados por Anticipado	8,368.10	8,368.10	0.00	-
3401.0329	Impuestos, Contribuciones y Otros	352,597.98	352,597.98	0.00	-
3401.0330	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	216,108.38	216,108.38	0.00	-
3401.0331	Cuentas por Pagar	6,880.93	6,880.93	0.00	-
3401.0526	Adopción NICSP - Estudios Y Proyectos	(449,060.35)	0.00	(449,060.35)	-
3401.0528	Adopción NICSP - Otros Activos	(48,325.06)	0.00	(48,325.06)	-
3401.0532	Adopción NICSP - Impuestos, Contribuciones Y Otros	(528.00)	0.00	(528.00)	-
3401.0533	Adopción NICSP - Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por	(6,147.44)	0.00	(6,147.44)	-
3401.0534	Adopción NICSP - Cuentas Por Pagar	1,818.37	0.00	1,818.37	-
3401.0541	Adopción NICSP - Provisiones Por Reclamaciones, Demandas Y	(2,550.90)	0.00	(2,550.90)	-
Totales		11,960,305.58	6,073,286.52	5,887,019.06	96.93

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UN AUMENTO NETO DE S/ 5 887,019.06 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 3401.0101 POR S/ 6 391,812.44 SE DEBE PRINCIPALMENTE AL RESULTADO POSITIVO DEL ESTADO DE GESTIÓN A SER CAPITALIZABLE EN EL PERIODO SUB SIGUIENTE AL GENERADO.
- EL AUMENTO EN LA CUENTA 3401.0526 POR S/ 449,060.35 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LOS AJUSTES REALIZADOS POR LOS ESTUDIOS DE PREINVERSION RECONOCIDOS EN SU OPORTUNIDAD COMO ACTIVOS, Y AHORA QUE LA ENTIDAD SE ENCUENTRA EN PROCESO DE TRANSICION AL MARCO NICSP, SE DEBEN CONSIDERAR COMO GASTOS.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del 2023
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 14 LAMBAYEQUE
 PROVINCIA : 02 FERRENAFE
 ENTIDAD : 06 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO NUEVO [301237]

37 - CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS QUE REPRESENTAN COMPROMISOS O CONTINGENCIAS QUE DAN ORIGEN A UNA RELACIÓN JURIDICA CON TERCEROS Y CUYA EJECUCIÓN EVENTUAL PODRIA MODIFICAR LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD.

Cuenta	Descripción	2024	2023	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	3,654,320.47	3,602,741.15	51,579.32	1.43
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	3,125,869.31	3,125,869.31	0.00	-
9101.07	Convenios Aprobados	6,166.00	6,166.00	0.00	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	191,056.54	187,734.04	3,322.50	1.77
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	331,228.62	282,971.80	48,256.82	17.05
9103	VALORES Y GARANTÍAS	1,551,816.19	1,569,215.25	(17,399.06)	(1.11)
9103.04	Garantías Recibidas	220,342.22	220,342.22	0.00	-
9103.08	Cheques Girados	993,924.96	1,005,022.02	(11,097.06)	(1.10)
9103.09	CARTAS ORDENES	156,025.62	156,025.62	0.00	-
9103.1003	Otros Intereses por Devengar	181,523.39	187,825.39	(6,302.00)	(3.36)
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	95,839.18	76,081.18	19,758.00	25.97
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	64,002.18	59,891.18	4,111.00	6.86
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	31,837.00	16,190.00	15,647.00	96.65
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	150,000.00	250,000.00	(100,000.00)	(40.00)
9109.0104	Laborales	150,000.00	250,000.00	(100,000.00)	(40.00)
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	1,822,278.77	1,822,278.77	0.00	0.00
9111.03	Cuentas por Cobrar	1,822,278.77	1,822,278.77	0.00	-
9113	SANEAMIENTO DEL PASIVO	575,587.29	575,587.29	0.00	0.00
9113.02	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	216,108.38	216,108.38	0.00	-
9113.03	Cuentas por Pagar	359,478.91	359,478.91	0.00	-
Totales		7,849,841.90	7,895,903.64	(46,061.74)	(0.58)

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN COMPARACION AL AÑO ANTERIOR PRESENTA UNA DISMINUCION NETA DE S/ 46,061.74 EL CUAL SE DEBE PRINCIPALMENTE A:

- EL AUMENTO EN LA CUENTA 9101.09 POR S/ 48,256.82 SE DEBE PRINCIPALMENTE A LAS ORDENES DE SERVICIO APROBADAS POR LA ENTIDAD QUE SON NECESARIAS PARA SOLICITAR BIENES A LOS PROVEEDORES PARA EL USO DE LA ENTIDAD.
- LA DISMINUCION EN LA CUENTA 9109.0104 POR S/ 100,000.00 SE DEBE PRINCIPALMENTE AL RECONOCIMIENTO DE LAS SENTENCIAS JUDICIALES RESUELTAS EN CONTRA DE LA ENTIDAD QUE SE ENCUENTRAN EN 1RA, 2DA O CASACION, SEGUN APLICATIVO WEB "DEMANDAS JUDICIALES Y ARBITRALES EN CONTRA DEL ESTADO."