

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Señor Alcalde y Regidores de la Municipalidad Provincial de Jaén

1. Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de la Municipalidad Provincial de Jaén, que comprenden el estado de situación financiera al 31.DIC.2017, y los estados de gestión, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, los Estados Financieros del periodo 2016 no fueron auditados por Contadores Públicos Independientes.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia de Administración Finanzas es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y representación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en la realización de la auditoría, de acuerdo con la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN aprobada por Resolución de Contraloría General N° 445-2014-CG y con las normas internacionales de auditoría aprobadas por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en el Perú. Debido a los asuntos descritos en los párrafos 4 al 8, de Bases para la Abstención de Opinión, no nos ha sido posible obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para fundamentar una opinión de auditoría.

Bases para la Abstención de Opinión

4. La Unidad de Contabilidad no ha proporcionado la totalidad del análisis contable detallado del activo por S/ 268'526,072, pasivo por S/ 51'743,837, patrimonio S/ 268'526,072, que sustente los saldos al 31.dic.2017 este hecho constituye una limitación a la acción de control.
5. El Rubro Propiedad planta y Equipo por S/ 227'032,092 no se encuentra sustentado con el inventario físico valorizado, y se carecen de registros auxiliares para Aplicar procedimientos alternativos de Auditoria para poder satisfacernos de la razonabilidad de dicho rubro, constituyéndose en una limitación a nuestra acción de control habiéndose evaluado las Obras ejecutadas en el periodo.



6. El Rubro Propiedad, Planta y Equipo por S/ 227'032,092 no se ha realizado las transferencias de Edificios o Unidades no Residenciales; en sus divisionarias: Instalaciones Educativas por S/. 10'210,133, Instalaciones Médicas por S/. 2'192,203, Instalaciones Sociales y Culturales por S/. 3'174,437 en sus divisionarias, Edificios o Unidades no Residenciales por S/ incluye las cuentas Instalaciones Sociales y Culturales por S/ 3'174,437.
También Infraestructura Vial por S/. 61'581,487; Infraestructura Electricidad por S/. 1'772,837; Infraestructura Agrícola por S/. 245,582; Agua y Saneamiento por S/. 14'845,611 y Otras Estructuras por S/. 26'730,681, pendientes de transferir a los Sectores respectivos.
7. El Rubro Propiedad, Planta y Equipo al 31.12.2017 por S/ 227'032,092 (Neto) incluye las cuentas Construcción de Edificios no Residenciales por s/ 14'549,667, Construcción de Estructuras por s/ 66'566,497 los cuales no han sido transferidos a sus rubros correspondientes.
8. En el Estado de Situación Financiera en el Rubro Otras Cuentas del Activo por S/ 8,471,330, se mantienen saldos como Inversiones Intangibles por S/ 60,085, Estudios y Proyectos por S/ 7,713,024, que no han sido incluidos a obras o reconocidos como gastos en el período ejecutado

Abstención de Opinión

9. Debido a las situaciones descritas en los párrafos precedentes, consideramos que el alcance de nuestra revisión no fue lo suficientemente amplia para permitirnos expresar, y no expresamos opinión sobre los Estados Financieros de la **Municipalidad Provincial de Jaén**, al 31 de diciembre del 2017.

Lima 25 de abril del 2018

Refrendado por:

GUERRERO LAZABARA CC.PP. S.C./ALARCON VILLAVICENCIO CONSULTORES
AUDITORES & ASOC. S. CIVIL. R.L.

CPC. Isaias V. Guerrero Gamarra
Socio

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

ESTADO DE GESTION

Por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Soles)

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Tributarios (Neto)	24	8,157,671	8,062,170
Ingresos No Tributarios	25	2,651,685	2,964,805
Trasposos y Remesas Recibidas	26	36,842,170	57,195,296
Donaciones y Transferencias Recibidas	27	74,000	0
Ingresos Financieros	28	104,221	107,399
Otros Ingresos	29	594,932	587,851
TOTAL INGRESOS		48,424,679	68,917,521
COSTOS Y GASTOS			
Gastos en Bienes y Servicios	30	(14,312,495)	(19,284,676)
Gastos de Personal	31	(14,510,962)	(15,757,927)
Gastos x Pens. Prest. Y Asistencia Sociales	32	(1,655,217)	(2,321,141)
Transferencias, subsidios y Sub. Soc. O	33	(144,932)	(102,860)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	34	(3,704,959)	(649,842)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	35	(6,011,454)	(3,433,307)
Otros Gastos	36	(2,244,834)	(1,874,171)
TOTAL COSTOS GASTOS		(42,584,853)	(43,423,924)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT		5,839,826	25,493,597

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	Resultados no Realizados	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	86,971,565	3,117,542	94,283,462	184,372,569
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0		3,182,674	3,182,674
Otras Operaciones Patrimoniales			10,390	10,390
Superavit (Deficit) del Ejercicio	0		25,493,597	25,493,597
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	86,971,565	3,117,542	122,970,123	213,059,230
Saldo Inicial al 01 de enero de 2017	86,971,565	3,117,542	122,970,123	213,059,230
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	0	-2,116,821	-2,116,821
Superavit (Deficit) del Ejercicio	0	0	5,839,826	5,839,826
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	86,971,565	3,117,542	126,693,128	216,782,235

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en soles)

	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Neto)	8,157,671	9,568,675
Cobranza de Venta de Bienes, Servicios y Renta de la Propiedad	2,651,685	1,565,699
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Neto)	74,000	0
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	36,842,170	35,229,255
Otros (Neto)	594,932	0
MENOS:		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Neto)	(14,312,495)	(19,284,676)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(14,510,962)	(15,098,157)
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(2,112,077)	(599,121)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(1,655,217)	(1,722,020)
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Neto)	(3,704,959)	0
Otros	(2,389,766)	(96,129)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	9,634,982	9,563,526
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
MENOS:		
Pago por Compra de Vehículos Maquinarias y Otros	(696,403)	(1,652,377)
Pago por Construcciones en Curso	(17,737,478)	(18,349,177)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo	(2,057,805)	(2,289,706)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(20,491,686)	(22,291,260)
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	0	21,966,041
Otros	104,221	96,129
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	104,221	22,062,170
D.- AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(10,752,483)	9,334,436
E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	27,385,168	18,050,732
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	16,632,685	27,385,168

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 01: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Municipalidad Provincial de Jaén, asume como una obligación impostergable el saber aprovechar las bondades con que cuenta la provincia, apoyándose en sus ventajas, con una planificación a mediano y largo plazo que permita el desarrollo de la Tierra de los Bravos Pakamuros.

Crear mejores condiciones para el desarrollo integral de la comunidad con oportunidades de inversión, en base al conocimiento de las necesidades y potencialidades de la provincia, con la finalidad de mejorar la calidad de vida de la población, brindándole bienestar que se manifieste en confianza en la Gestión Municipal, mediante la prestación de servicios municipales y obras públicas eficientes y oportunas. Gestiona con autonomía los intereses propios de su colectividad de acuerdo al establecido por la ley orgánica de Municipalidades N° 27972, y disposiciones que de manera regulan las actividades del Sector Publico.

Está representada por el Señor Lic. Walter H. Prieto Maitre elegido para el periodo 2015 - 2018, digno representante de la provincia de Jaén, quien tiene la responsabilidad de promover la adecuada prestación de servicios públicos y el desarrollo integral, sostenible y armónico de nuestra provincia.

NOTA 02: LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Los Estados Financieros muestran la situación financiera los resultados y flujos de Efectivo de la Municipalidad Provincial de Jaén y tiene como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como efectuar la rendición de cuentas de los recursos recibidos y ejecutados durante el periodo en cumplimiento a la gestión Municipal.

Los principios y prácticas contables aplicados para el registro de operaciones y preparación de los Estados Financieros son los Sigüientes:

- a) Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que constituye la base teórica sobre la cual se fundamenta el proceso contable gubernamental y es complementada por las Directivas y Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad y la Dirección Nacional de Contabilidad Pública, Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad.
- b) Las Existencias se registran al precio de compra o adquisición, con precisión y evaluación debido a los registros de control de existencias valoradas en almacén.
- c) El activo fijo, está valuado a su costo de adquisición, los gastos que mejoran la condición del activo se reconocen como tal y los gastos de mantenimiento y/o reparación se registran a cuenta de resultados. Se presentan en los Estados Financieros a valores históricos y comparativos.
- d) La depreciación se ha calculado en base a la probable vida útil de los bienes siguiendo el método de la línea recta.

- e) La provisión de procesos laborales y civiles se ha calculado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.
- f) La unidad Monetaria utilizada para el registro de operaciones, es el SOL representado por el símbolo (S/).

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de este rubro incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1101	CAJA Y BANCOS			
1101.03	Depósitos En Instituciones Financieras Públicas			
1101.0301	Cuentas Corrientes			
1101.03011	Recursos Determinados - Foncomun	32,260	27,990	(4,270)
1101.03011	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	458,226	304,365	(153,861)
1101.03011	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones	869	869	0
1101.0301	Recursos Directamente Recaudados	27,507	642,210	614,703
1101.03011	Transferencias	83,583	179,712	96,129
1101.03011	Otros	364,519	116,690	(247,829)
1101.1202	ENDEUDAMIENTO INTERNO - CUT	572,895	6,852,638	6,279,743
1101.1203	ENDEUDAMIENTO EXTERNO - CUT	4,000,644	9,356,051	5,355,407
1101.1205	TRANSFERENCIAS - CUT	8,708	6,156	(2,552)
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	1,164,960	1,113,769	(51,211)
1101.1208	OIM - CUT	73	0	(73)
1101.1209	Canon, Sobre Canon, regalías, Renta de Aduanas	9,918,421	8,784,718	(1,133,703)
	TOTAL	16,632,685	27,385,168	10,752,483

Esta Cuenta incluye los saldos de las Cuentas Corrientes administradas por la Municipalidad., Saldos de las Transferencias por Provias, Mindes, a Trabajar Urbano y la Transferencia del Instituto Nacional de Defensa Civil según D.S. N.º 232-2015-EF, se incluye los saldos de Foncomun y Canon saldos que son administrados por Tesoro Público.

Incluye la transferencia del Ministerio de Transportes según RM. N.º 710-2015-MTC/01.02 Saldo de Endeudamiento Interno y externo según D.S. N.º 130-2015-EF.

NOTA 04: CUENTAS POR COBRAR (NETO)

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1201	CUENTAS POR COBRAR			
1201.01	Impuestos y Contribuciones Obligatorias			
1201.0101	Impuestos	13,447,228	13,657,554	210,325
1201.03	Venta de Bienes y Servicios y Derechos			
1201.0302	Derechos y Tasas Administrativas	6,555,039	6,598,553	43,514
1201.98	Otras Cuentas por Cobrar	318	0	(318)
	SUB TOTAL	20,002,585	20,256,107	253,521
1209	Estimación de Cuentas de cobranza Dudosa			
1209.01	Cuentas por Cobrar	(9,687,412)	(4,794,851)	4,892,562
	TOTAL	10,315,173	15,461,256	5,146,083



Esta Cuenta incluye las cuentas por cobrar a contribuyentes que adeudan al Municipio por pago de Impuestos y su provisión de cuentas de cobranza dudosa al ejercicio - 2017

NOTA 05: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1203	PRESTAMOS			
1203.98	Otros Préstamos	2,000	2,000	0
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS			
1202.09	Multas y Sanciones			
1202.0901	Multas	3,490,973	3,495,134	4,161
		3,492,973	3,497,134	4,161
1209	Estimación de Cuentas de cobranza Dudosa			
1209.02	Cuentas por Cobrar	(636,221)	(636,221)	0
	TOTAL	2,856,752	2,860,913	4,161

Esta Cuenta incluye las cuentas por cobrar por Multas por infracciones de Tránsito y su provisión de cobranza dudosa

NOTA 06: INVENTARIOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO			
1301.0201	Vestuario, Zapatería y Accesorios	2,948	0	(2,948)
1301.05	Materiales y Útiles			
1301.0501	Papelería en Gral, Útiles y Materiales de Oficina	19,059	2,710	(16,349)
1301.0503	Aseo, Limpieza y Tocado	13,650	23,421	9,771
	TOTAL	35,657	26,131	(9,526)

Esta Cuenta Incluye el saldo de las existencias en almacén general al 31 diciembre del 2017.

NOTA 07: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO			
	Parte Corriente			
1205.05	Entregas a Rendir Cuenta			
1205.0501	Viáticos	389,105	456,727	67,622
1205.0502	Otras Entregas a Rendir Cuenta	37,494	55,630	18,136
	TOTAL	426,599	512,357	85,758



Además, incluye los viáticos y encargos que faltan regularizar por personal que labora o laboró en la Municipalidad al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 08: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1205.0601	Encargos Generales Otorgados	1,992,902	2,015,500	22,598
1206.01	Tesoro Publico	88,938	1,741,088	1,652,150
	TOTAL	2,081,840	3,756,588	1,674,748

Además, incluye las entregas de dinero por convenios a las Municipalidades Distritales y faltan rendir.

Asimismo, incluye los montos devengados de la cuenta recursos ordinarios a ser pagados en enero

NOTA 9: INVERSIONES

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1402	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL			
1402.01	En empresas	673,944	673,944	0
	TOTAL	673,944	673,944	0

Esta Cuenta muestra las participaciones que tiene la Municipalidad con la EPS Marañon.

NOTA 10: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS			
1501.02	Edificios o Unidades no Residenciales	17,583,330	17,407,643	(175,687)
1501.0201	Edificios Administrativos - Costo	1,687,112	1,687,112	0
1501.0202	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	384,189	384,189	0
1501.0202	Instalaciones Educativas - Costo	10,210,133	10,210,133	0
1501.0203	Instalaciones Médicas - Costo	2,192,203	2,016,516	(175,687)
1501.0204	Instalaciones Sociales y Culturales - Costo	3,044,949	3,044,949	0
1501.0205	Instalaciones Sociales y Culturales - Ajuste por Revaluación	64,744	64,744	0
1501.03	Estructuras	106,581,982	104,249,991	(2,331,991)
1501.0302	Infraestructura Vial - Costo	61,581,487	60,522,663	(1,058,824)
1501.0303	Infraestructura Eléctrica - Costo	1,772,837	1,772,837	0
1501.0304	Infraestructura Agrícola - Costo	245,582	245,582	0
1501.0305	Agua y Saneamiento - Costo	14,845,610	14,845,611	1
1501.0306	Plazuelas, Parques y Jardines - Costo	1,405,785	1,405,785	0
1501.0399	Otras Estructuras - Costo	26,730,681	25,457,513	(1,273,168)
1501.07	Construcción de Edificios No Residenciales	14,549,667	7,400,385	(7,149,282)

1501.0701	Por Contrata	302,963	302,963	0
1501.0702	Por Contrata	11,792,810	6,320,699	(5,472,111)
1501.0702	Por Administración directa - Personal	115,016	115,016	0
1501.0702	Por Administración directa - Bienes	199,015	199,015	0
1501.0702	Por Administración directa - Servicios	258,031	258,031	0
1501.07021	Por Administración directa - Otros	47,909	47,909	0
1501.0703	Por Contrata	33,020	33,020	0
1501.0703	Por Administración directa - Personal	14,865	14,865	0
1501.0704	Por Contrata	1,677,171	19,130	(1,658,041)
1501.0704	Por Administración directa - Personal	19,130	0	(19,130)
1501.0704	Por Administración directa - Bienes	52,830	52,830	0
1501.0704	Por Administración directa - Servicios	36,907	36,907	0
1501.08	Construcción de Estructuras	66,566,497	61,937,339	(4,629,158)
1501.0802	Por Contrata	6,320,740	4,707,024	(1,613,716)
1501.0802	Por Administración directa - Personal	5,493,585	4,594,753	(898,832)
1501.0802	Por Administración directa - Bienes	6,086,643	5,724,316	(362,327)
1501.0802	Por Administración directa - Servicios	3,921,285	3,384,192	(537,093)
1501.0804	Por Administración directa - Personal	13,911	13,911	0
1501.0804	Por Administración directa - Bienes	11,281	11,281	0
1501.0804	Por Administración directa - Servicios	400	400	0
1501.0805	Por Contrata	1,171,665	177,948	(993,717)
1501.0805	Por Administración directa - Personal	730,628	151,032	(579,596)
1501.0805	Por Administración directa - Bienes	533,176	147,146	(386,030)
1501.0805	Por Administración directa - Servicios	171,736	34,813	(136,923)
1501.08051	Por Administración directa - Otros	185	185	0
1501.0806	Por Contrata	1,606,478	1,504,025	(102,453)
1501.0806	Por Administración directa - Personal	146,685	146,685	0
1501.0806	Por Administración directa - Bienes	98,368	98,368	0
1501.0806	Por Administración directa - Servicios	78,075	78,075	0
1501.0899	Por Contrata	653,643	316,570	(337,073)
1501.0899	Por Administración directa - Personal	1,134,902	1,095,997	(38,905)
1501.0899	Por Administración directa - Bienes	38,144,578	39,510,085	1,365,507
1501.0899	Por Administración directa - Servicios	248,533	240,533	(8,000)
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	24,214,546	24,214,546	0
1502.0101	Terrenos Urbanos	19,483,632	19,483,632	0
1502.0102	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	2,811,337	2,811,337	0
1502.0102	Terrenos Rurales	1,874,032	1,874,032	0
1502.0103	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	45,545	45,545	00
	TOTAL	229,496,022	215,209,904	(14,286,118)
		31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1503	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	17,338,859	16,642,458	(696,401)
1503.01	Vehiculos	11,721,594	11,468,064	(253,530)

1503.0101	Para Transporte Terrestre	11,721,594	11,468,064	(253,530)
1503.02	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros	5,617,265	5,174,394	(442,871)
1503.0201	Maquinaria y Equipo de Oficina	243,806	228,385	(15,421)
1503.0201	Mobiliario de Oficina	485,809	419,449	(66,360)
1503.0202	Máquinas y Equipos Educativos	181,723	173,903	(7,820)
1503.0202	Mobiliario Educativo	55,958	54,058	(1,900)
1503.0203	Equipos Computacionales y Periféricos	1,684,078	1,564,359	(119,719)
1503.0203	Equipos de Telecomunicaciones	222,043	107,467	(114,576)
1503.0204	Mobiliario	181,275	179,175	(2,100)
1503.0204	Equipo de uso agrícola y pesquero	751,032	749,732	(1,300)
1503.0205	Mobiliario de	14,150	14,150	0
1503.0205	Equipo de Uso agrícola y pesquero	18,670	11,510	(7,160)
1503.0206	Equipo de Cultura y Arte	44,182	44,182	0
1503.0206	Mobiliario de cultura y arte	3,166	2,816	(550)
1503.0207	Equipo de deporte y Recreación	39,900	39,900	0
1503.0207	Mobiliario de Deporte y Recreación	4,187	2,687	(1,500)
1503.0209	Aire Acondicionado y Refrigeración	72,856	63,862	(8,994)
1503.0209	Aseo, Limpieza y cocina	56,076	54,020	(2,056)
1503.0209	Seguridad Industrial	440	280	(160)
1503.0209	Electricidad y Electrónica	61,376	50,747	(10,629)
1503.02091	Equipos e Instrumentos de Medición	272,443	248,423	(24,020)
1503.02091	Equipos para Vehículos	117,623	117,623	0
1503.021	Maquinarias, Equipo y Mobiliarios de Otras Instalaciones	1,093,026	1,034,420	(58,606)
1503.04		13,446	13,446	0
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)			
1508.01	Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras	(9,384,192)	(10,031,558)	(647,366)
1508.0102	Edificios o Unidades No Residenciales	(32,062)	(679,428)	(647,366)
1508.0103	Edificios o Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	(188,273)	(188,273)	0
1508.0103	Estructuras	(9,163,857)	(9,163,857)	0
1508.02	Deprec. Acum. De Vehículos, Maq. Y Otros	(10,418,597)	(9,299,707)	1,118,890
1508.0201	Vehículo	(8,441,303)	(7,956,781)	482,522
1508.0202	Maquinaria, equipo, Mobiliario y Otros	(1,977,294)	(1,340,926)	636,368
		(19,802,789)	(19,331,265)	471,524
	TOTAL	227,032,092	212,521,097	(14,510,995)

Esta cuenta incluye las liquidaciones de obra realizadas por la Municipalidad, también la ejecución de obras que se han realizado en el año 2017, también esta cuenta incluye los costos por vehículos, computadoras y su respectiva depreciación.

NOTA 11: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	60,085	57,307	(2,778)
1504.0302	Gastos por la Compra de Bienes	30,072	30,072	0
1504.0303	Gastos por la Contratación de Servicios	26,435	26,435	0
1504.0702	Gastos por la Compra de Bienes	3,578	800	(2,778)
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	7,713,024	5,659,311	(2,059,713)
1505.01	Estudios de Preinversión	2,083,456	1,455,913	(627,543)
1505.02	Elaboración de Expediente Técnico	2,596,998	1,927,960	(669,038)
1505.0301	Gastos por la Contratación de Personal	325,070	325,070	0
1505.0302	Gastos por la Compra de Bienes	95,645	95,645	0
1505.0303	Gastos por la Contratación de Servicios	2,611,855	1,854,723	(757,132)
1507	OTROS ACTIVOS	698,221	743,881	45,660
1507.0107	Semillas y Almácigos	0	41,474	41,474
1507.0199	Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros y Mineros	505,776	505,776	0
1507.0201	Libros y Textos para Bibliotecas	90,610	89,296	(1,314)
1507.0209	Bienes Culturales	0	3,000	3,000.00
1507.0301	Patentes y Marcas de Fabrica	0	2,500	2,500.00
1507.0302	Software	101,835	101,835	0
	TOTAL	8,471,330	6,460,499	(2,010,831)

Esta cuenta incluye los gastos por elaboración de expediente técnicos.

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2103	Cuentas por Pagar			
2103.0101	Bienes	345,661	564,811	219,150
2103.0101	Servicios	165,800	269,087	103,287
2103.0201	Activos No Financieros por Pagar	891,487	1,980,672	1,089,185
2103.03	Depósitos Recibidos en garantía	412,958	165,128	(247,830)
	TOTAL	1,815,906	2,979,698	1,163,792

Incluye la deuda que se tiene a proveedores de bienes, servicios y obras, asimismo incluye los saldos que han quedado devengados para ser cancelados en el mes de enero 2018.

NOTA 13: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
2101.0102	Renta de 4ta Categoría	766,933	764,597	(2,336)
2101.0103	Renta de 5ª Categoría	1,796,932	1,796,933	1
2101.0199	Otros - Vencidas	1,159,713	1,159,713	0
	SUB TOTAL	3,723,578	3,721,244	(2,335)
2101.03	Seguridad Social			
2101.0301	Régimen de Prestación de Salud	0	3,249,803	3,249,803
2101.0301	Seguro de Vida	360	360	0
2101.0301	Accidentes de Trabajo	2,073	2,073	0
2101.0301	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	3,249,803	3,249,803	0
2101.0302	Sistema Nacional de Pensiones	940,894	940,893	(1)
2101.0901	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	15	0	(15)
	SUB TOTAL	4,193,145	4,193,129	(16)
	TOTAL	7,916,724	7,914,373	(2,351)

Esta Cuenta incluye el fraccionamiento que se hizo con la SUNAT a través del Ministerio de Economía y Finanzas como EsSalud, Renta de 5ta y 4ta Categoría, Fonavi cuenta propia, ONP, además, se provisiona los tributos que van hacer cancelados del mes de diciembre.

NOTA 14: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2102	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar			
2102.01	Otras Remun., Pensiones y Beneficios Por Pagar	3,896	0	(3,896)
2102.0401	GRATIFICACIONES	25,660	0	(25,660)
2102.0401	Aguinaldos	6,800	0	(6,800)
	TOTAL	36,356	0	(36,356)

Esta Cuenta incluye las cuentas por pagar a trabajadores de la municipalidad

NOTA 15: OBLIGACIONES PREVISIONALES

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR			
2102.0501	Régimen de Pensiones DL N° 20530	4,956,791	5,521,316	561,525
	TOTAL	4,956,791	5,521,316	561,525

Este rubro muestra la compensación acumulada por el tiempo de servicio del Personal pensionista de la Municipalidad.

NOTA 16: PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2302	Deudas directas a Largo Plazo			
2302.01	Internas	24,598,263	24,598,263	0
2303.0103	De los gobiernos locales	0	0	0
	TOTAL	24,598,263	24,598,263	0

Incluye los intereses sobre otras deudas a largo plazo que corresponden a los intereses de las deudas contraídas con la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria y AFPs, teniendo en cuenta que la AFP los intereses son al 1,600 %, la variación se debe al incremento de intereses de SUNAT que calculo intereses hasta el año 2029.

NOTA 17: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2103	CUENTAS POR PAGAR			
2103.9909	Otras cuentas por Pagar	8,503,255	14,591,902	6,088,647
	TOTAL	8,503,255	14,591,902	6,088,647

Esta incluido los importes que se adeudan a las distintas AFPs desde los años 1994, además incluye las deudas de devengados con SIPTRAMUNJ Y SIPTRAOMJ de demandas consentidas.

NOTA 18: BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de este concepto incluye la siguiente cuenta:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR			
2102.03	Compensación por Tiempo de Servicios por Pagar	0	0	0
2102.0301	Régimen Laboral DL N° 276	0	0	0
2102.0301	Principal	35,977	35,977	0
2102.0302	Régimen Laboral DL N° 728	0	0	0
2102.0302	Principal	957,195	957,195	0
	TOTAL	993,172	993,172	0

Este rubro muestra la compensación acumulada por el tiempo de servicio del Personal Activo, obrero de la Municipalidad.

NOTA 19: PROVISIONES

El saldo de este concepto incluye la siguiente cuenta:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
2401	PROVISIONES			
2401.0303	Civiles	65,573	0	(65,573)
2401.0304	Laborales	2,857,798	0	(2,857,798)
	TOTAL	2,923,371	0	(2,923,371)

Esta cuenta incluye los procesos que mantiene la Municipalidad, ya sean administrativos, laborales.

NOTA 20: HACIENDA NACIONAL

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
3101	HACIENDA NACIONAL			
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	83,660,787	83,660,787	0
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	3,310,778	3,310,778	0
	TOTAL	86,971,565	86,971,565	0

Las transferencias recibidas para inversiones se capitalizan.

NOTA 21: RESULTADOS NO REALIZADOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS			
3001.0102	Edificios Administrativos	208,865	208,865	0
3001.0102	Instalaciones Sociales y Culturales	51,795	51,795	0
3001.0103	Terrenos Urbanos	2,811,337	2,811,337	0
3001.0103	Terrenos Rurales	45,545	45,545	0
	TOTAL	3,117,542	3,117,542	0

Esta Cuenta muestra la Revaluación de activos fijos y terrenos según RD. N° 006-2014-EF/51.01

NOTA 22: RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
3401	RESULTADOS ACUMULADOS			
3401.01	Superávit Acumulado	155,221,511	127,344,396	(27,877,115)
6101.0201	Superávit		25,493,597	25,493,597
3401.02	Déficit Acumulado	(34,357,820)	(29,857,480)	4,500,340
3401.0301	Caja y Bancos	(10,390)	(10,390)	0
6101.0201	Superávit	5,839,827	0	(5,839,827)
	TOTAL	126,693,128	122,970,123	(3,723,005)

Esta Cuenta muestra el Superávit del año, además, muestra la revaluación de los activos fijos según Resol. D. 006-2014-EF/51.01.

NOTA 23: CUENTAS DE ORDEN

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
9101	Contratos y Compromisos Aprobados	26,898,667	9,729,647	(17,169,020)
9103	Valores y Garantías	33,007,192	16,435,777	(16,571,415)
9105	Bienes en Préstamo, custodia y no depreciable	1,291,460	645,730	(645,760)
9109	Cuentas de Contingencias	1,614,392	45,000	(1,569,392)
		62,811,711	26,856,154	(35,955,587)

NOTA 24: INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4102	IMPUESTO A LA PROPIEDAD			
4102.01	Impuesto Sobre la Propiedad Inmueble			
4102.0101	Predial	4,938,952	5,609,271	670,319
4102.0102	Alcabala	1,114,285	480,766	(633,519)
4102.02	Impuesto Sobre la Propiedad No Inmueble			
4102.0201	Al Patrimonio Vehicular	124,645	129,830	5,185
4103	IMPUESTO A LA PRODUCCION Y EL CONSUMO			
4103.03	Impuesto Selectivo a Productos Especificos			
4103.0303	Impuesto a los Juegos	1,552,515	1,450,869	(101,646)
4103.0303	Impuesto a los Espectáculos Públicos No Deportivos	76,795	91,529	14,734
4103.03031	Impuesto a los Juegos de Máquinas Tragamonedas	350,479	295,868	(54,611)
4201.0101	Descuento para pensiones	0	4,037	4,037
	TOTAL	8,157,671	8,062,170	(95,501)



Esta Cuenta muestra los ingresos por Impuestos que ha percibido la Municipalidad durante el año 2017, habiendo un incremento del 0.1% con respecto al año anterior

NOTA 25: INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4301	VENTA DE BIENES			
4301.0102	Otros Productos Agricolas Y Forestales	42,554	24,609	(17,945)
4301.03	Venta de Productos Minerales			
4301.0301	Venta de agua	8,450	7,430	(1,020)
4301.0302	Otros Productos Minerales	9,870	3,977	(5,893)
4301.0902	Otros bienes	48,879	2,600	(46,279)
4301.06	Venta de Productos de Salud			
4301.0601	Farmacia		0	0
4301.09	Venta de Otros Bienes			
4301.0901	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y	1,660	0	(1,660)
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS			
4302.01	Derechos Administrativos Generales			
4302.0101	Registro Civil	107,419	109,623	2,204
4302.0101	Tasas Registrales	12,761	13,545	784
4302.03	Derechos Administrativos de Educación			
4302.0301	Camets	0	0	0
4302.0301	Constancias y Certificados	0	0	0
4302.04	Derechos Administrativos de Salud			
4302.0401	Certificados	0	20	20
4302.04011	Camets Y/O Tarjetas De Atención	7,759	6,395	(1,364)
4302.0402	Otros Derechos Administrativos de Salud	0	0	0
4302.0501	Expedición de títulos de propiedad	0	1,100	1,100
4302.05	Derechos Administrativos de Vivienda y Construcción			
4302.0501	Urbanizaciones	0	50	50
4302.0502	Otros Derechos Administrativos De Vivienda	68,305	61,501	(6,804)
4302.0502	Licencia De Construcción	276,430	601,326	324,896
4302.0502	Inspección Ocular	26,497	26,935	438
4302.0503	Otros Derechos Administrativos De Construcción	4,538	5,311	773
4302.06	Derechos Administrativos de Agricultura			
4302.0601	Derecho De Explotación Y Extracción	39,613	7,280.00	(32,333)
4302.08	Derechos Administrativos de Transportes y comunicaciones			
4302.0801	Trámite Por Tránsito Vehicular	506	0	
4302.0801	Derechos De Permiso De Operación	148,668	106,193	(42,475)
4302.0801	Derechos De Inscripción	84,462	71,327	(13,135)
4302.08011	GUARDIANIA - DEPÓSITOS DE VEHÍCULOS	27,449	18,945	(10,504)



4302.08011	Estacionamiento de Vehículos	117	1,733	1,616
4302.08011	Licencias	34,032	47,474	13,443
4302.08011	Recepción y despacho de médicos de transporte	0	65	65
4302.08011	Expedición De Constancias	9,473	8,667	(806)
4302.0802	Otros derechos administrativos de transportes y comunicaciones	944	0	944
4302.09	Derechos Administrativos de Industria y comercio			
4302.0901	Certificaciones Y Manifestaciones	280	501	221
4302.0901	Licencias De Funcionamiento Y Otros	54,666	30,866	(23,799)
4302.09011	Puestos, Kioscos Y Otros	153,839	78,585	(75,254)
4302.09011	Anuncios Y Propaganda	48,284	69,083	19,779
4302.09011	Inspecciones Y/O Calificaciones	0	0	0
4302.09011	Derechos De Aprobación Y Autorización	3,522	6,155	2,633
4302.0902	Otros Derechos Administrativos De Industria Y Comercio	0	470	470
4302.1	Otros Derechos Administrativos			
4302.1001	Formularios	97,024	111,005	13,981
4302.10011	Certificaciones Diversas	9,292	13,427	4,135
4302.1002	Otros Derechos Administrativos	34,215	111,337	77,122
4303	VENTA DE SERVICIOS			
4303.0302	Vacaciones Útiles	11,255	0	(11,255)
4302.1101	devolución de derechos administrativos	0	(395)	(395)
4303.0303	Otros Servicios Culturales Y Recreativos	0	200	200
4303.05	Ingresos Por Alquileres			
4303.0501	Edificios E Instalaciones	187,193	269,227	82,034
4303.0502	Maquinarias Y Equipos	16,050	18,634	2,584
4303.0504	Otros Alquileres	0	0	0
4303.09	Otros Ingresos Por Prestación de Servicios			
4303.0902	Baños Municipales	0	5,821	5,821
4303.0902	Tasaciones	0	0	0
4303.09021	Servicios Por Inspecciones Técnicas Y Verificaciones	78,227	149,638	71,411
4303.09021	Servicio de procesamiento automático de datos	0	818	818
4303.09022	Nomenclatura Y Numeración De Inmuebles	1,308	5,887	4,579
4303.09022	Servicios Por Reconocimiento De Carnes Y Otros	112,396	111,139	(1,257)
4303.09022	Limpieza Pública	431,386	419,248	(12,138)
4303.09022	Serenazgo	248,893	240,058	(8,835)
4303.09023	Parques y Jardines	202,471	199,015	(3,456)
	TOTAL	2,651,685	2,964,805	313,120

Esta Cuenta muestra los ingresos que ha recibido la municipalidad venta de servicios, tasas, y otros muestra una disminución en el cobro de tasas y servicios de 0.2 % con respecto al año anterior.

NOTA 26: TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS			
4402.01	Trasposos del Tesoro Público	2,104,572	2,309,724	205,152
4402.0301	Canon Minero	3,517,306	4,104,923	587,617
4402.03011	Canon Hidro energético	128,362	164,808	36,246
4402.03011	Canon forestal	0	0	0
4402.0302	Regalías Mineras	823,589	793,671	(29,918)
4402.0305	Fondo de Compensación Municipal	21,050,197	20,769,536	(280,661)
4402.0306	Participación por Plan de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal	7,395,121	7,088,793	(308,328)
4402.03071	Participación Fondo FONIE	0	0	0
4404.01	Trasposos del tesoro publico	0	2,817,360	2,817,360
4404.0501	Recursos por operaciones de crédito externo	0	9,356,051	9,356,051
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de crédito externo	0	9,792,630	9,792,630
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS			
4404.01	Trasposos del Tesoro Público	321,690	0	(821,690)
4404.0306	FONIPREL	1,501,333	0	(1,501,333)
	TOTAL	36,842,170	57,195,296	20,353,126

Esta Cuenta incluye los ingresos recibidos por Tesoro Públicos del Programa Vaso de Leche, además, incluye los ingresos por Tesoro Público de la Fuente de financiamiento rubro Canon, Sobrecanon y Foncomun, en trasposos de Tesoro Público tenemos las obras: transitabilidad sectores San Martín y San Luis, Mejoramiento IE Fe y Alegría.

NOTA 27: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS			
4401.01	En efectivo			
4401.01011	De Fondo Contravalor o de Desarrollo Binacional	24,000	0	(24,000)
4401.0103	Del Gobierno Nacional	50,000	0	(50,000)
	TOTAL	74,000	0	(74,000)

NOTA 28: INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD			
4501.0101	Intereses por Depósitos Distintos de Recursos por Privatización y Concesiones	102,477	107,009	4,532
4501.0101	Intereses por Depósitos en la CUT	1,744	0	(1,744)
4501.0104	Otros	0	390	390
	TOTAL	104,221	107,399	3,178

Esta cuenta incluye los intereses de Canon y Foncomun

NOTA 29: OTROS INGRESOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD			
4501.0202	Derechos de Vigencia de Minas	11,870	0	(11,870)
4502	MULTAS SANCIONES NO TRIBUTARIAS			
4502.01	Multas no Tributarias			
4502.0101	De Administración General	26,650	13,429	(13,221)
4502.0105	Infracciones De Reglamento De Tránsito	267,192	158,614	(108,578)
4502.0105	Infracciones De Reglamento De Transportes	101,651	153,912	52,261
4502.0106	Multas a Establecimientos, Farmacias y Otros	0	28,711	28,711
4502.0107	Otras Multas	300	0	(300)
4502.02	Sanciones no Tributarias	0	289	289
4502.0201	Intereses por Sanciones	11,538	59,553	48,015
4502.0202	Otras Sanciones	5,986	6,134	148
4505	INGRESOS DIVERSOS			
4505.0104	Indemnizaciones de Seguros	0	0	0
4505.0104	Ingresos Por Costas Procesales	4,524	2,671	(1,853)
4505.0105	Otros Ingresos	159,586	58,154	(101,432)
	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores		10,255	10,255
4505.0106	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	5,635	0	(5,635)
	TOTAL	594,932	491,722	(103,210)

Esta cuenta incluye los ingresos por Vigencia de Minas, los ingresos por infracciones de tránsito y otros ingresos diversos. Además, el recupero de cuentas por cobrar de cobranza dudosa.

NOTA 30: GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5301	CONSUMO DE BIENES			
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	615,817	335,938	(279,879)
5301.0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	6,072	0	(6,072)
5301.0201	Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	183,880	184,356	476
5301.0201	Textiles y Acabados Textiles	53,903	31,769	(22,134)
5301.0201	Calzado	16,463	16,651	188
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	996,332	1,049,661	53,329
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	168,557	190,894	22,337
5301.0501	Repuestos Y Accesorios	9,729	11,294	1,565
5301.0501	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	151,777	224,315	72,538
5301.0502	Agropecuario, Ganadero y de Jardinería	78,270	108,521	30,251
5301.0503	Aseo, Limpieza Y Tocador	159,669	135,783	(23,886)
5301.0503	De Cocina, Comedor y Cafetería	35	2,258	2,223
5301.0504	Electricidad, Iluminación y Electrónica	49,439	271,670	222,231
5301.06	Otros	926	3,107	2,181
5301.0601	De Vehículos	409,528	271,387	(138,141)
5301.0602	De Comunicaciones y Telecomunicaciones	1,575	1,310	(265)
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	14,157	27,260	13,103
5301.0604	De Seguridad	74,273	18,304	(55,969)
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	17,158	40,540	23,382
5301.0701	Enseres	9,901	15,083	5,182
5301.0801	Medicamentos	0	818	818
5301.0802	Otros Productos similares	0	45	45
5301.0802	Material, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio	17,406	24,455	7,049
5301.0901	Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	26,707	15,969	(10,738)
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	17,268	3,049	(14,219)
5301.0999	Otros Materiales Diversos de Enseñanza	760	6,169	5,409
5301.1001	Suministro de Uso Zootécnico	1,350	350	(1,000)
5301.1003	Animales Para estudio	3,150	256	(2,894)
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similares	9,900	12,824	2,924
5301.1006	Productos Farmacéuticos De Uso Animal	0	434	434
5301.1101	Para Edificios y Estructuras	198,632	524,566	325,934
5301.1102	Para Vehículos	43,356	36,353	(7,003)
5301.1103	Para Mobiliario y Similares	0	270	270
5301.1104	Para Maquinarias y Equipos	138,142	89,220	(48,922)
5301.1105	Otros Materiales de Mantenimiento	15,567	75,027	59,460
5301.1106	Materiales de Acondicionamiento	2,236	46,280	44,044
5301.9901	Herramientas	16,645	23,995	7,350

5301.9902	Productos Químicos	0	2,383	2,383
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados	683	1,964	1,281
5301.9904	Simbolos, Distintivos y Condecoraciones	5,459	7,574	2,115
5301.9999	Otros Bienes	146,909	169,363	22,454
5302.0102	Otros Gastos	0	153,492	153,492
5302.0102	Pasajes Y Gastos De Transporte	66,339.55	43,581	(22,759)
5302.0102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	211,982	238,482	26,500
5302.0103	Otros Gastos	0	553	553
5302.0201	Servicio De Suministro De Energia Eléctrica	234,459	184,163	(50,296)
5302.0201	Servicio De Agua Y Desagüe	186,454	150,492	(35,962)
5302.0202	Servicio De Telefonía Móvil	848	4,922	4,074
5302.0202	Servicio De Telefonía Fija	30,549	22,799	(7,750)
5302.0202	Servicio De Internet	32,000	2,540	(29,460)
5302.0203	Correos Y Servicios De Mensajería	8,391	9,735	1,344
5302.0204	Servicio De Publicidad	302,917	424,158	121,241
5302.0204	Otros Servicios de Publicidad Y Difusión	2,500	0	(2,500)
5302.0204	Servicios de Imagen Institucional	2,783	4,980.00	2,197
5302.0204	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	122,645	134,707	12,062
5302.0301	Servicios de Limpieza e Higiene	0	280	280
5302.0301	Servicios de Seguridad y Vigilancia	25,500	0	(25,500)
5302.0401	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	807,695	786,118	(21,577)
5302.0401	De Carreteras, Caminos Y Puentes	39,800	26,496	(13,304)
5302.0401	De Vehículos	201,144	373,077	171,933
5302.0401	De Mobiliario y Similares	6,129	13,706	7,577
5302.04011	De Maquinarias y Equipos	318,872	236,814	(82,058)
5302.0402	De Otros Bienes y Activos	0	3,488,894	3,488,894
5302.0501	De Edificios Y Estructuras	69,000	94,747	25,747
5302.0501	De Vehículos	191,950	472,083	280,133
5302.0501	De Mobiliario y Similares	0	1,500	1,500
5302.0501	De Maquinarias y Equipos	329,681	545,513	215,832
5302.0502	De Otros Bienes y Activos	11,050	31,580	20,530
5302.0601	Gastos Legales y Judiciales	0	390	390
5302.0601	Gastos Notariales	13,325	47,145	33,820
5302.0602	Cargos Bancarios	0	380,125	380,125
5302.0603	Seguro de Vida	13,648.64	21,599	7,950
5302.0603	Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT)	12,420	700	(11,720)
5302.0701	Consultorias	64,800	94,400	29,600
5302.0701	Asesorías	20,000	15,500	(4,500)
5302.07011	Estudios de Investigación	0	16,470.00	16,470
5302.0702	Otros Servicios Similares	135,693	90,681	(45,012)
5302.0703	Otros Servicios Similares	25,813	81,395	55,582
5302.0703	Realizado por Personas Jurídicas	21,593	800	(20,793)
5302.0703	Realizado por Personas Naturales	1,332	400	(932)

5302.0704	Procesamiento de datos	4,248	4,248	0
5302.0704	Soporte Técnico	31,500	200	(31,300)
5302.0704	Otros Servicios de Informática	2,480	3,878	1,398
5302.0705	Propinas Para Practicantes	103,851	24,202	(79,649)
5302.0707	Servicios Relacionados con el Medio Ambientes	500	25,880	25,380
5302.0708	Servicios Relacionados con el Tratamiento de Agua		3,545	3,545
5302.0709	Organización y Conducción de Eventos Recreacionales	0	21,240	21,240
5302.071	Otros Relacionados a Organizaciones de Eventos	3,980	14,260	10,280
5302.071	Seminarios, Talleres y Similares organizados por	34,099	83,509	49,410
5302.071	Atenciones Oficiales y Celebraciones Institucionales	0	7,270	7,270
5302.0711	Otras Atenciones y Celebraciones	1,730	1,580	(150)
5302.0711	Transporte y Traslado de Carga, Bienes y Materiales	3,150	21,650	18,500
5302.0711	Servicios Relacionados con Florerías, Jardinería	270	0	(270)
5302.0712	Servicios Diversos	4,417,620	5,132,573	714,953
5302.08	Contrato De Administración De Servicios - CAS			
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	2,426,696	1,693,787	(732,909)
5302.0802	Contribución de Essalud de Contrato de Administración de Servicio	109,427	70,372	(39,055)
	TOTAL	14,312,495	19,284,676	4,972,181

Esta cuenta incluye los gastos que ha tenido la Municipalidad durante el presente año y también nos damos cuenta que en la variación habido una disminución del 1.8% con respecto al año anterior.

NOTA 31: GASTOS DE PERSONAL

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIB. Y COMPLEMENTOS EN EFECTIVO			
5101.01	Personal Administrativo			
5101.0101	Funcionarios Elegidos por Elección Política	93,611	94,824	1,213
5101.0101	Personal Administrativo Nombrado (Régimen Público)	3,397,621	2,881,893	(515,728)
5101.0101	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Público)	1,467,272	1,734,407	267,135
5101.08	Personal Obrero			
5101.0801	Obreros Permanentes	1,974,330	1,745,835	(228,495)
5101.0802	Obreros con Contrato a Plazo Fijo	3,101,971	3,421,245	319,275
5101.09	Gastos Variables y Ocasionales			
5101.0901	Gratificaciones	1,454,307	606,139	(848,168)
5101.0901	Aguinaldos	333,395	1,198,016	864,621
5101.0901	Bonificación Por Escolaridad	368,440	289,525	(78,915)
5101.0902	Compensación Por Tiempo De Servicios	648,578	557,537	(91,041)
5101.0903	Asignación por Cumplir 25 o 30 años	43,970	128,037	84,067
5101.0903	Bonificación Adicional por Vacaciones	0	0	0
5101.0903	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	195,563	322,099	126,536



5101.0904	Otras Ocasionales	279,237	1,816,154	1,536,917
5101.1	Dietas			
5101.1001	Dietas De Regidores Y Consejeros	305,745	302,446	(3,299)
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL			
5103.01	Obligaciones del Empleador			
5103.0101	Aportes a Los Fondos De Salud	51,040	0	(51,040)
5103.0101	Aportes A Los Fondos De Pensiones	163	88,444	88,281
5103.01011	Contribuciones A Essalud	795,719	571,325	(224,394)
	TOTAL	14,510,962	15,757,927	1,246,965

Son los gastos por planilla de personal nombrado, funcionarios, permanentes y obreros de la Municipalidad, con una disminución en variación de 1.2% que el año pasado.

NOTA 32: GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5201	PENSIONES			
5201.01	Pensiones			
5201.0101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	0	468,841	468,841
5201.0102	Escolaridad, Aguinaldos Y Gratificaciones	1,275	130,280	129,005
5201.0103	Otros Beneficios	8,193	0	(8,193)
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL			
5202.03	Entrega de Bienes y Servicios			
5202.0301	Alimentos Para Programas Sociales	1,492,579	1,570,336	77,757
5202.0301	Otros Bienes de Apoyo Alimentario	0	0	0
5202.0303	Otros Bienes de Apoyo Escolar	0	0	0
5202.0304	Gastos por Sepelio y Luto personal Activo	98,277	137,934	39,657
5202.0304	Gastos por Sepelio y Luto personal pensionista	10,682	0	(10,682)
5202.04	Otros Bienes de Asistencia Social	44,211	13,750	(30,461)
	TOTAL	1,655,217	2,321,141	665,924

Esta cuenta incluye los gastos por planillas de pensionistas Incluye los gastos del Programa Vaso de Leche, Pronaa, etc.

NOTA 33: TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO			
5502.0202	A Otras Organizaciones	16,730	0	(16,730)
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES			
5503.0101	A Investigaciones Cientificos	1,637	0	(1,637)
5503.0101	A Otras Personas Naturales	126,565	0	(126,565)
	TOTAL	144,932	0	(144,932)

NOTA 34: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5401	DONACIONES CORRIENTES OTORGADOS EN EFECTIVO Y EN BIENES			
5401.01	En Efectivo			
5401.0103	A Gobierno Nacional	0	6588	6,588
5401.0103	A Gobiernos Locales	235,300	649,842	414,542
5401.0103	A Otras Entidades Públicas	18,300	172,900	154,600
5401.0203	A Gobiernos Regionales	3,451,359	0	(3,451,359)
	TOTAL	3,704,959	829,330	(2,875,629)

Esta cuenta incluye las transferencias entregadas a los Centros Poblados, además, incluye las transferencias al IVP

NOTA 35: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO			
5801.0201	Vehiculos	482,523	0	(482,523)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y otros	636,369	0	(636,369)
5801.0501	Cuentas por Cobrar	4,892,562	3,433,308	(1,459,254)
	TOTAL	6,011,454	3,433,308	(2,578,146)

Esta cuenta incluye las Provisiones de las depreciaciones a edificios, vehiculos, construcciones en curso, cuentas por cobrar, CTS y las sentencias judiciales.



NOTA 36: OTROS GASTOS

El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES			
5503.01	Subvenciones Financieras			
5501.0201	A las Empresas Privadas No Financieras	0	100,000	100,000
5503.0101	A Otras Personas Naturales	0	2,860	2,860
5504	Pago de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas			
5504.0102	Derechos Administrativos	1,258,782	1,402,863	144,081
5504.0103	Multas	27,573	1,608	(25,965)
5505	Indemnizaciones y Compensaciones			
5505.0101	Indemnizaciones Por Accidentes De Trabajo o Víctimas De Terrorismo	20,000	0	(20,000)
5505.0102	Otras Indemnizaciones y Compensaciones	58,473	25,214	(33,259)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS			
5506.9999	Otros Gastos Diversos	880,006	264,997	(615,009)
	TOTAL	2,244,834	1,797,542	(447,292)

Esta cuenta incluye los gastos diversos que ha tenido la Municipalidad y también las subvenciones.





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL SEÑOR ALCALDE DE LA PROVINCIA DE JAEN

En relación con la Auditoria Financiera Gubernamental, el Estado de Situación Financiera de la Municipalidad Provincial de Jaén, al 31 de Diciembre del 2017 y de los Estados de Gestión, de Cambio en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales hemos emitido nuestro dictamen presentado en la primera parte de este informe, hemos examinado la información complementaria requerida por la Dirección General de Contabilidad Publica adjunta ; Anexos AF-1, AF-2, AF-3, AF-4, AF-5, AF-6, AF-7, AF-9, AF-9a y AF-9b.

Esta información complementaria no es esencial para una adecuada interpretación de los referidos estados financieros y ha sido preparada como complemento a los mismos.

Nuestra Auditoria fue realizada con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros tomados en conjunto. Los anexos arriba indicados se presentan en cumplimiento de la Reglamentación de la Dirección General de Contabilidad Pública y no son necesarios para una adecuada presentación de los estados financieros. Tales anexos han estado sujetos a los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros, debido a los efectos de los ajustes contables, los Estados Financieros presenta razonablemente.

Lima, 25 de abril del 2018

Refrendado por:

GUERRERO LAZABARA CC.PP. S.C./ALARCON VILLAVICENCIO ASESORES, AUDITORES

Isaias V. Guerrero Gamarra
Contador Público Colegiado
Matricula N° 08389

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

INVERSIONES
Ejercicio 2017
(Expresado en Soles)

AF - 1

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017			SALDO AL 31.12.2017	(-) Fluctuación de Inversion en Títulos y Valores y Acciones y Participaciones de Capital	SALDO NETO
		AUMENTOS					
	Aportes y Adquisiciones y/o colocaciones	Total Aumentos	Recuperaciones y/o Ventas	Total Disminuciones			
INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bonos	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Pagares	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Letras	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Otros Títulos y Valores	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Títulos y Valores de Dudosa Recuperación	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	673,944	0.00	0.00	0.00	673,944	0.00	673,944
En Empresas	673,944	0.00			673,944	0.00	673,944
Entidad Prest. De Serv. De Saneamiento JAEN PE	673,944	0.00			673,944	0.00	673,944
En Organismos Internacionales	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Constitución o Aumento de Capital de Empresas	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
En Otros	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital de Dudosa Recuperación	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
TOTALES	673,944	0.00	0.00	0.00	673,944	0.00	673,944



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Propiedad Planta y Equipo
Ejercicio 2017
(Expresado en Soles)

AF - 2

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017							SALDO AL 31.12.2017	(-) Depreciación Acumulada de Edif. Estruct.Vehi.Maqui otros Deteriores	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES						
		Compras, Mejoras y/o Desembolsos	Revaluación	Otros	TOTAL AUMENTOS	Retiro por Ventas	Otras	TOTAL DISMINUCION			
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	190,996,368	17,737,478	0	5,959,037	23,696,515	0	9,410,397	9,410,397	9,384,192	195,897,284	
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	17,407,644	0	0	3,627,045	3,627,045	0	3,451,359	3,451,359	220,336	17,362,996	
- Edificios Administrativos	2,071,302	0	0	0	0	0	0	0	32,062	2,039,240	
- Instalaciones Educativas	10,210,133	0	0	3,451,359	3,451,359	0	3,451,359	3,451,359	180,273	10,021,860	
- Instalaciones Medicas	2,016,576	0	0	175,688	175,688	0	0	0	0	2,192,262	
- Instalaciones Sociales y Culturales	3,109,693	0	0	0	0	0	0	0	0	3,109,693	
ESTRUCTURAS	104,249,991	0	0	2,331,992	2,331,992	0	0	0	9,163,857	97,418,126	
- Infraestructura Electrica	1,772,537	0	0	0	0	0	0	0	0	1,772,537	
- Infraestructura Vial	60,522,063	0	0	1,056,924	1,056,924	0	0	0	0	61,581,487	
- Infraestructura Agricola	245,582	0	0	0	0	0	0	0	0	245,582	
- Agua y Saneamiento	14,845,611	0	0	0	0	0	0	0	0	14,845,611	
- Plazuelas, Parques y Jardines	1,405,785	0	0	0	0	0	0	0	0	1,405,785	
- Otras Estructuras	25,457,513	0	0	1,273,168	1,273,168	0	0	0	9,163,857	17,506,824	
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	69,337,723	17,737,478	0	0	17,737,478	0	5,959,038	5,959,038	0	81,116,163	
- Construcción de Edificios No Residenciales	7,400,388	10,600,641	0,00	0	10,600,641	0,00	3,451,360	3,451,360	0	14,549,967	
- Construcciones de Estructuras	61,937,337	7,136,837	0,00	0	7,136,837	0	2,507,678	2,507,678	0	66,566,496	
ACTIVOS NO PRODUCIDOS	24,214,546	0	0	0	0	0	0	0	0	24,214,546	
TIERRAS Y TERRENOS	24,214,546	0	0	0	0	0	0	0	0	24,214,546	
- Terrenos Urbanos	22,294,969	0	0	0	0	0	0	0	0	22,294,969	
- Terrenos Rurales	1,919,577	0	0	0	0	0	0	0	0	1,919,577	
VEHICULOS, MAQUINARIA Y OTROS	16,642,457	696,403	0	0	590,437	0	0	0	10,418,587	6,920,263	
VEHICULOS	11,468,064	263,630	0	0	263,630	0	0	0	8,441,303	3,280,291	
- Para Transporte Terrestre	11,468,064	263,630	0	0	263,630	0	0	0	8,441,303	3,280,291	
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS	5,160,947	442,873	0	0	336,907	0	0	0	1,977,294	3,626,526	
- Para Oficina	647,834	81,781	0	0	81,781	0	0	0	254,907	474,708	
- Para Instalaciones Educativas	227,950	9,720	0	0	9,720	0	0	0	20,687	216,993	
- Equipos Informaticos y de Comunicaciones	1,571,826	234,296	0	0	234,296	0	0	0	1,000,914	905,208	
- Mobiliario, Equipo y Aparatos Medicos	928,907	3,400	0	0	3,400	0	0	0	161,552	770,755	
- Mobiliario y Equipo de uso agricola y pesquero	26,060	7,160	0	0	7,160	0	0	0	4,741	28,079	
- Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte	45,758	550	0	0	550	0	0	0	4,091	43,257	
- Equipo y Mobiliario de Deportes y Recreacion	42,597	1,500	0	0	0	0	0	0	627	43,460	
- Maquinaria y Equipos Diversos	1,569,376	104,466	0	0	0	0	0	0	529,775	1,144,056	
VEHICULOS, MAQUINARIA Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR	13,446	0	0	0	0	0	0	0	0	13,446	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	231,852,361	19,433,881	0	5,959,037	24,286,952	0	9,410,397	9,410,397	19,802,789	227,032,093	



Depreciacion Amortizacion, Agotamiento y Deterioro
Ejercicio 2017
(Expresado en Soles)

AF - 3

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDO AL 31.12.2017
		DISMINUCIONES		AUMENTOS		
		Otros	TOTAL DISMINUCION	Otros	Estimacion del Ejercicio	
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	10,031,558	647,366	647,366	0	0	9,384,192
DEPRECIACION DE EDIFICIOS RESIDENCIALES, NO RESIDENCIALES Y ESTRUCTURAS	10,031,558	647,366	647,366	0	0	9,384,192
-Edificios Residenciales	0	0	0	0	0	0
-Edificios o Unidades No Residenciales	867,701	647,366	647,366	0	0	220,335
-Estructuras	9,163,857	0	0	0	0	9,163,857
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	9,299,705	647,366	647,366	0	1,118,892	9,771,231
DEPRECIACION DE VEHICULOS, MAQUINARIAS, EQUIPO, MOBILIARIO, OTROS Y ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	9,299,705	0	0	0	1,118,892	10,418,597
-Vehiculos	7,958,780	0	0	0	482,523	8,441,303
-Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	1,340,925	0	0	0	636,369	1,977,294
-Adquiridos en Arrendamiento Financiero	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO	19,331,263	647,366	647,366	0	1,118,892	19,802,789



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Otras Cuentas del Activo

Ejercicio 2017

(Expresado en Soles)

AF - 4

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31.12.2017	AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO (1)	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCION					
		Compras y/o Entregas por Recibir	Valuacion de Bienes Agropecuarios	TOTAL AUMENTOS	Transferencias Otorgadas	Otras	TOTAL DISMINUCION			
INVERSIONES INTANGIBLES	57,307	2,778	0	2,778	0	0	0	0	60,085	
-Mejoramiento de Procesos	56,507	0	0	0	0	0	0	0	56,507	
-Otras Inversiones Intangibles	800	2,778	0	2,778	0	0	0	0	3,578	
ESTUDIOS Y PROYECTOS	5,659,311	2,053,713	0	2,053,713	0	0	0	0	7,713,024.00	
-Estudio de Preinversion	1,455,913	627,543	0	627,543	0	0	0	0	2,083,456.00	
-Elaboracion de Expediente Tecnico	1,927,960	669,038	0	669,038	0	0	0	0	2,596,998	
-Otros Gastos Diversos de Activos no Financieros (1)	2,275,438	757,132	0	757,132	0	0	0	0	3,032,570	
OTROS ACTIVOS	743,881	1,314	0	1,314	0	46,974	46,974	0	698,221	
BIENES AGROPECUARIOS, MINEROS Y OTROS POR TRANSFERIR	547,250	1,314	0	1,314	0	3,000	3,000	0	545,564	
- Semillas y Almacigos	41,474					41,474	41,474	0	0	
- Otros bienes Agropecuarios, pesqueros y mineros	505,775					3,000	3,000	0	90,610	
BIENES CULTURALES	92,296	1,314	0	1,314	0	0	0	0	90,610	
-Libros y Textos para Biblioteca	89,296	1,314	0	1,314	0	0	0	0	90,610	
-Bienes Culturales en Afectacion en Uso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-Bienes Culturales por Recibir	3,000	0	0	0	0	3,000	3,000	0	0	
-Otros Bienes Culturales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BIENES CULTURALES POR TRANSFERIR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ACTIVOS INTANGIBLES	104,335	0	0	0	0	2,500	2,500	0	101,835	
-Patentes y Marcas de Fabrica	2,500	0	0	0	0	2,500	2,500	0	0	
-Software	101,835	0	0	0	0	0	0	0	101,835	
-Activos Intangibles - Concesiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ACTIVOS INTANGIBLES POR TRANSFERIR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
FIDECOMISO, COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-Fidecomiso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-Comisiones de Confianza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-Otras Modalidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO	6,460,499	2,057,805	0.00	2,057,805	0.0	46,974	46,974	0.0	8,471,330	



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales
Ejercicio 2017
(Expresado en Soles)

AF-5

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017						SALDO AL 31.12.2017	SALDO NETO	Distribucion EF - 1	
		DISMINUICION			AUMENTOS					Pasivo Corriente	Pasivo no Corriente
		Pagos de Beneficios Sociales y Pensiones	Otras	TOTAL DISMINUICION	Compensacion Por Tiempo de Servicio	Otros	TOTAL AUMENTOS				
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO	993,172	0	0	0	648,578	0.00	648,578	1,641,749	1,641,749.49	0	993,172
REGIMEN LABORAL D.L. N°276	35,977	0	0	0	648,578	0	648,578	684,555	684,554.55	0	35,977
-Principal	35,977	0	0	0	648,578	0	648,578	684,555	684,554.55	0	35,977
REGIMEN LABORAL D.L. N° 728	957,195	0	0	0	0	0.00	0	957,195	957,194.94	0	957,195
-Principal	957,195	0	0	0	0	0.00	0	957,194.94	957,194.94	0	957,195
-Interés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS REGIMENES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Otros Regimenes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OBLIGACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,956,791	0
-Regimen de Pensiones D.L. N° 20530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Regimen de Pensiones D.L. N° 19990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Regimen Militar y Policial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Otros Regimenes de Pensiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRABAJADORES ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,956,791	0
-Trabajadores Activos D.L. N° 20530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,956,791	0
-Trabajadores Activos D.L. N° 19990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Regimen Militar y Policial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Otros Regimenes de Pensiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES	993,172	-	-	-	648,578	0	1,297,156	1,641,749	1,641,749	4,956,791	993,172

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

INGRESOS DIFERIDOS

Ejercicio 2017

(Expresado en Soles)

AF - 6

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DEL EJERCICIO 2014						SALDO AL 31.12.2017
		DISMINUCION			AUMENTOS			
		REALIZACION	OTRAS	TOTAL DISMINUCIONES	VENTA Y OTROS INGRESOS	VENTAS Y OTROS INGRESOS	TOTAL AUMENTOS	
Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0	0	
Costo Diferidos	0	0	0	0	0	0	0	
Interes Diferidos	0	0	0	0	0	0	0	
Tributos Diferidos	0	0	0	0	0	0	0	
Ingresos Diferidos - Proinversion	0	0	0	0	0	0	0	
Diferencia de Cambio - Proinversion	0	0	0	0	0	0	0	
Concesiones - Derechos al Operador	0	0	0	0	0	0	0	
Transferencias con Concincion	0	0	0	0	0	0	0	
Otros Ingresos Diferidos	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0	0	0	



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Ejercicio 2017

(Expresado en Soles)

AF - 7

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2016	MOVIMIENTO DEL EJERCICIO			SALDO AL 31.12.2017
		AUMENTOS	DISMINUCION	TRASLADO A HACIENDA NACIONAL	
TRASPASOS Y REMESAS	0	0	0	0	0
TRASPASOS DE FONDOS	0	0	0	0	0
- Tesoro Publico	0	0	0	0	0
- Gobierno Nacional	0	0	0	0	0
- Gobiernos Regionales	0	0	0	0	0
- Gobiernos Locales	0	0	0	0	0
TRASPASOS DE DOCUMENTOS	0	0	0	0	0
- Recursos por Operaciones Oficiales de Credito Externo	0	0	0	0	0
- Recursos por Operaciones Oficiales de Credito Interno	0	0	0	0	0
- Otros Documentos	0	0	0	0	0
TRASPASOS INTERNOS	0	0	0	0	0
- Traspasos Internos	0	0	0	0	0
RESULTADO NETO - PROMOCION DE LA INVERSION PRIVADA	0	0	0	0	0
- Resultado Neto - Promocion de la Inversion Privada	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0
TOTALES	0	0	0	0	0



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO
EJERCICIO 2017
(Expresado en Soles)

AF - 9

CONCEPTOS	MOVIMIENTOS DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO			DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACION DE GIROS	REVERSIONES
RECURSOS ORDINARIOS	3,565,310	3,565,310	0	0	0	0
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	0	0	0	0	0	0
RECURSOS POR OPERADORES OFICIALES DE CREDITO	11,749,092	11,749,092	0	674,490	0	0
- Endeudamiento Interno	6,143,839	6,143,839	0	674,490	0	0
- Endeudamiento Externo	5,605,253	5,605,253	0	0	0	0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	71,232	71,232	0	0	0	0
- Donaciones	24,000	24,000.00	0	0	0	0
- Transferencias	47,232	47,232	0	0	0	0
RECURSOS DETERMINADOS	32,484,830	32,438,213	0	231,416	12,738	0
- Contribuciones a Fondos	0	0	0	0	0	0
- Foncomun	21,009,784	20,963,167	0	231,416	0	0
- Impuestos Municipales	323,745	323,745	0	0	5,734	0
- Canon y Sobrecanon, Regalias, Renta de Aduanas y Partic.	11,151,301	11,151,301	0	0	7,004	0
OTROS	0	0	0	0	0	0

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO

EJERCICIO 2017

(Expresado en Soles)

AF - 9A (Gastos)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RURAL	GIRADOS	ANULACIONES DE GIRO	PAGADOS	EXTORNOS	REVERSIONES (T6 Gastos)
RECURSOS ORDINARIOS	3,590,243	21,384	3,444,195	0	0
Enero	458,644	0	407,521	0	0
Febrero	883,287	0	775,550	0	0
Marzo	38,810	0	213,818	0	0
Abril	255,474	18,834	246,641	0	0
Mayo	386,009	0	385,073	0	0
Junio	169,370	0	169,305	0	0
Julio	38,203	750	37,323	0	0
Agosto	186,385	300	186,215	0	0
Septiembre	8,918	0	8,918	0	0
Octubre	190,214	0	184,214	0	0
Noviembre	185,902	0	170,208	0	0
Diciembre	769,029	1,500	659,411	0	0
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	11,870,412	55,262	8,279,743	0	0
- Endeudamiento Interno	6,335,005	55,262	6,279,743	0	0
Enero	729,752	55,262	674,490	0	0
Febrero	1,418,381	0	1,418,381	0	0
Marzo	448,556	0	448,556	0	0
Abril	616,217	0	616,217	0	0
Mayo	769,585	0	769,565	0	0
Junio	1,137,106	0	1,137,106	0	0
Julio	1,020,015	0	1,020,015	0	0
Agosto	192,591	0	192,591	0	0
Septiembre	2,822	0	2,822	0	0
- Endeudamiento Externo	5,335,407	0	5,355,407	0	0
Julio	34,970	0	0	0	0
Agosto	2,567,770	0	2,622,740	0	0
Septiembre	268,122	0	268,122	0	0
Octubre	628,485	0	628,485	0	0
Noviembre	477,737	0	436,095	0	0
Diciembre	1,358,323	0	1,399,965	0	0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	47,448	0	131,203	0	0
- Transferencias	47,448	0	131,203	0	0
Mayo	41,313	0	43,734	0	0
Junio	5,919	0	43,734	0	0
Julio	216	0	43,734	0	0
RECURSOS DETERMINADOS	21,891,697	300,491	21,374,244	10,845	0
- FONCOMUN	21,353,893	286,431	21,053,222	10,845	0
Enero	1,168,292	8,755	1,084,826	0	0
Febrero	705,976	2,380	892,042	0	0
Marzo	2,359,010	33,819	2,179,385	0	0
Abril	1,666,258	53,267	1,844,114	0	0
Mayo	1,613,398	5,386	1,612,260	0	0
Junio	1,406,011	10,030	1,366,196	0	0
Julio	1,671,770	600	1,655,228	0	0
Agosto	1,604,978	5,190	1,661,323	0	0
Septiembre	1,514,458	15,604	1,444,978	10,845	0
Octubre	1,973,398	48,792	1,954,117	0	0
Noviembre	2,205,320	49,406	2,149,940	0.00	0
Diciembre	3,462,025	53,182	3,368,813	0	0
- IMPUESTOS MUNICIPALES	337,804	14,059	321,021	0	0
Marzo	40,087	0	40,087.41	0	0
Abril	12,582	0	12,109.72	0	0
Mayo	50,093	0	50,565.41	0	0
Junio	12,418	0	12,418.41	0	0
Julio	41,644	8,066	33,578.22	0	0
Agosto	16,653	0	16,653.11	0	0
Septiembre	30,807	0	21,573.27	0	0
Octubre	57,456	829	65,032.97	0	0
Noviembre	44,970	5,184	40,635.08	0	0
Diciembre	31,092	0	28,367.50	0	0
- CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	12,508,088	210,404	11,793,389	0	0
Enero	1,409,500	25,524	1,044,933	0	0
Febrero	1,457,358	30,500	1,756,760	0	0
Marzo	694,865	37,083	692,673	0	0
Abril	396,247	0	426,041	0	0
Mayo	1,464,541	66,788	1,391,701	0	0
Junio	1,025,723	130	1,026,323	0	0
Julio	1,416,515	0	1,371,423	0	0
Agosto	795,013	800	791,004	0	0
Septiembre	733,618	0	749,929	0	0
Octubre	601,223	18,387	794,605	0	0
Noviembre	773,578	22,293	633,764	0	0
Diciembre	1,548,907	8,699	1,024,213	0	0



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PUBLICO
EJERCICIO 2017
(Expresado en Soles)

AF - 9B (Ingresos)

CONCEPTO	FONDOS EN LA CUT				Total Recursos Centralizados en la CUT (A + B + C + D)
	Acreditación en la CUT - T6 Ingresos *1 (A)	Asignación Financiera *2 (B)	Remuneración de Saldos (Interes Ganados) (c)	Reversiones (D)	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	0	0	0	0	0
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	0	0	0	0	0
-Endeudamiento Interno	0	0	0	0	0
-Endeudamiento Externo	0	0	0	0	0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0
-Donaciones	0	0	0	0	0
-Transferencias	0	0	0	0	0
RECURSOS DETERMINADOS	0	34,415,907	0	0	34,415,907
-Contribuciones a Fondos	0	0	0	0	0
-Foncomun	0	21,050,197	0.00	0	21,050,197
-Impuestos Municipales	0	0	0	0	0
-Canon y Sobrecanon, Regalias Renta de Aduanas y Participaci.	0	13,365,710	0.00	0	13,365,710
OTROS	0	0	0	0	0

