



## ACUERDO DE CONCEJO N° 015-2021/MDCH

Chaclacayo, 30 de marzo de 2021.

### EL CONCEJO MUNICIPAL DE CHACLACAYO

#### VISTO:

En la Sesión Extraordinaria del día 30 de marzo de 2021; y, el Informe N° 12-2021-AGC-GAF-MDCH de la Subgerencia de Contabilidad de fecha 22 de marzo de 2021; Informe N° 034-2021-GAF/MDCH de la Gerencia de Administración y Finanzas de fecha 22 de marzo de 2021; Informe N° 081-2021-GAF/MDCH de la Gerencia de Asesoría Jurídica de fecha 22 de marzo de 2022; el Memorando N° 232-2021-GM/MDCH de la Gerencia Municipal de fecha 22 de marzo de 2021.

#### CONSIDERANDO:

Que, las Municipalidades son Órganos de Gobierno Local, con personería jurídica de Derecho Público, tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, de conformidad con lo establecido en el artículo 194° de la Constitución Política del Estado, concordante con el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades, Ley N° 27972.

Que, el artículo 54° de la Ley N° 27972 – Ley Orgánica de Municipalidades, estipula que la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas generales de la contabilidad pública, a no ser que la ley imponga otros criterios contables simplificados. Los registros y los libros respectivos deben estar legalizados. Fenecido el ejercicio presupuestal, bajo responsabilidad del Gerente Municipal o quien haga sus veces se formula el Balance General de Ingresos y Egresos y se presenta la Memoria Anual, documentos que deben ser aprobados por el Concejo Municipal dentro de los plazos establecidos en el Sistema Nacional de Contabilidad.

Que, de acuerdo al numeral 17 del artículo 9° de la Ley 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, es atribución del concejo municipal aprobar el balance y la memoria en concordancia con el número 11) del artículo 20° de la acotada norma, en la que establece que compete al Alcalde someter aprobación del concejo Municipal, dentro del primer trimestre del ejercicio presupuestal siguiente el balance y la memoria del ejercicio económico fenecido;

Que, la Ley N° 28706 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, en su artículo 22° preceptúa que la contabilidad del sector público se configura como un sistema de información económica, financiera y presupuestaria de cada una de las entidades que lo conforman y tiene por objeto mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera, los resultados y la ejecución del presupuesto. Asimismo, en el artículo 23° define a la Cuenta General de la República como el instrumento de gestión pública que contiene información y análisis de los resultados presupuestarios, financieros, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de



metas e indicadores de gestión financiera, en la actuación de las entidades del sector público durante el ejercicio fiscal.

Que, mediante Informe N° 012-2021-SGC-GAF-MDCH de la Subgerencia de Contabilidad, remite los estados Financieros y Presupuestarios de Ejercicios 2020, en cumplimiento a la Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y otras Formas Operativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020".

Que, mediante Informe N° 34-2121-GAF/MDCH de la Gerencia de Administración y Finanzas, remite los Estados Financieros y Presupuestarios correspondientes al ejercicio 2020.

Que, mediante Informe N° 081-2021-GAJ/MDCH de la Gerencia de Asesoría Jurídica, emite opinión favorable para la respectiva aprobación de los Estados Financieros y Presupuestarios del Ejercicio 2020.

Estando a las facultades otorgadas por el artículo 9° de la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972, con el voto por MAYORÍA de los señores miembros del Concejo Municipal asistentes a la Sesión Ordinaria de la fecha y con la dispensa del trámite de lectura y aprobación de actas.

**SE ACUERDA:**

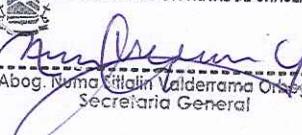
**ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR** Estados Financieros y Presupuestarios del Ejercicio 2020, de la Municipalidad Distrital de Chaclacayo, conforme a los fundamentos expuestos.

**ARTICULO SEGUNDO. - ENCARGAR** a la Gerencia Municipal, a la Gerencia de Administración y Finanzas, Subgerencia de Contabilidad, el cumplimiento del presente acuerdo,

**ARTICULO TERCERO. - ENCARGAR** a la Subgerencia de Tecnología de la Información su Publicación en el Portal Institucional

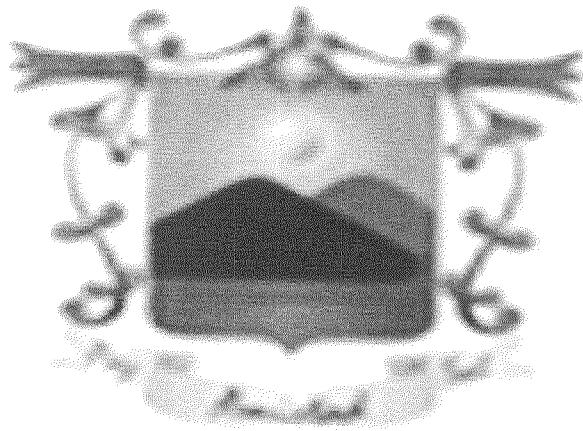
**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO

  
Abog. Numa Vilalba Valderrama Orrego  
Secretaria General

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO

  
Sr. Manuel Javier Campos Sologuren  
ALCALDE



# **ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2020**



PERÚ

Ministerio de  
Economía y FinanzasViceministerio de  
HaciendaDirección General de  
Contabilidad Pública

Página : 1 de 1

HOJA1

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
 "AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 EJERCICIO 2020

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA  
 ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO (301256)

DEPARTAMENTO: LIMA

PROVINCIA: LIMA

DISTRITO: CHACLACAYO

## DIRECCIÓN DE GOBIERNOS LOCALES

## I. INFORMACIÓN FINANCIERA

## 1. ESTADOS FINANCIEROS

EF-1	Estatus de Situación Financiera	<input checked="" type="checkbox"/>	PEPI
EF-2	Estatus de Gestión	<input checked="" type="checkbox"/>	PP-1
EF-3	Estatus de Cambios en el Patrimonio Neto	<input checked="" type="checkbox"/>	PP-2
EF-4	Estatus de Flujos de Efectivo	<input checked="" type="checkbox"/>	EP-1
HT-EF4	Hoja de Trabajo para la formulación del Estatus de Flujos de Efectivo	<input checked="" type="checkbox"/>	NOTAEP
NOTA 1	Identificación de la Entidad	<input checked="" type="checkbox"/>	
NOTA 2	Principales Políticas Contables	<input checked="" type="checkbox"/>	
NOTA EF-1	Notas al Estatus de Situación Financiera (03-37)	<input checked="" type="checkbox"/>	
NOTA EF-2	Notas al Estatus de Gestión (38-54)	<input checked="" type="checkbox"/>	

## 1.1 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS (Solo para Pliegos con más de una Unidad Ejecutora)

EF-1C	Estatus de Situación Financiera Consolidado a nivel Pliego	<input type="checkbox"/>	
EF-2C	Estatus de Gestión Consolidado a nivel Pliego	<input type="checkbox"/>	TFR
NOTA 1C	Identificación de la Entidad	<input type="checkbox"/>	TFO-1
NOTA 2C	Principales Políticas Contables	<input type="checkbox"/>	ACTA TF
EF-1NC	Notas al Estatus de Situación Financiera (03-37)	<input type="checkbox"/>	
EF-2NC	Notas al Estatus de Gestión (38-54)	<input type="checkbox"/>	

## 2. ANEXOS FINANCIEROS

AF-2	Propiedades, Planta y Equipo	<input checked="" type="checkbox"/>	
AF-3	Depreciación, Amortización y Agotamiento	<input checked="" type="checkbox"/>	
AF-4	Otras Cuentas del Activo	<input checked="" type="checkbox"/>	
AF-5	Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales	<input checked="" type="checkbox"/>	
AF-10	Declaración Jurada sobre: Libros de Contabilidad, Estimaciones, Provisiones, Conciliación de Saldos e inventarios y Otros	<input checked="" type="checkbox"/>	
AF-11	Funcionarios Responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria	<input checked="" type="checkbox"/>	
Anexo 1 EF-2	Conciliación de Cuentas de Gestión y Ejecución Presupuestal	<input checked="" type="checkbox"/>	
SB-EP1	Conciliación del Resultado de Ejecución Presupuestal con Saldo de Balance	<input checked="" type="checkbox"/>	

## II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

## 1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y ANEXOS

Programación y Ejecución del Presupuesto de Ingresos (Ent. Captadoras)	<input type="checkbox"/>	N/A
Presupuesto Institucional de Ingresos	<input checked="" type="checkbox"/>	
Presupuesto Institucional de Gastos	<input checked="" type="checkbox"/>	
Estatus de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos	<input checked="" type="checkbox"/>	
Nota a los Estados Presupuestarios	<input checked="" type="checkbox"/>	

## 2. CONCILIACIÓN DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Ingresos (captadora que corresponda)	<input type="checkbox"/>	
Acta de Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos	<input checked="" type="checkbox"/>	

## 3. TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Transferencias Financieras Recibidas (a nivel pliego)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Transferencias Financieras Otorgadas (a nivel pliego)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Acta de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre Entidades del Estado	<input checked="" type="checkbox"/>	

## 4. OTROS DOCUMENTOS

Acta de Conciliación de Desembolsos con la Dirección General del Tesoro Público (Ent. Gastadoras)	<input type="checkbox"/>	N/A
Actas de Conciliación de Cuentas de Enlace por los Recursos Financieros Administrados por la Dirección General del Tesoro Público. (Ent. Gastadoras)	<input type="checkbox"/>	N/A
Declaración Jurada de haber realizado las conciliaciones de los recursos entregados, con la Dirección General del Tesoro Público. (Ent. Captadoras)	<input type="checkbox"/>	N/A
Declaración Jurada de haber realizado las conciliaciones de los recursos recibidos de la Dirección General del Tesoro Público. (Municipalidades)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Estadística de la Recaudación Tributaria del último quinquenio por clase de tributo (interno y externo) y por departamentos (Ent. Captadoras)	<input type="checkbox"/>	
Informe Ejecutivo del Estado de la Deuda Pública y del Estado de Tesorería	<input type="checkbox"/>	
Informe ejecutivo de la recaudación tributaria (Ent. Captadora)	<input type="checkbox"/>	N/A

## LEYENDA:

Presentó	<input checked="" type="checkbox"/>
Falta	<input type="checkbox"/>
No Aplicable	<input type="checkbox"/>



CONTADOR GENERAL

NICOMEDES MAXIMO BERROCAL  
MACEDO

DNI 08896678

MAT. N° 55350

Fecha: 21/03/2021 07:53:48

DIRECTOR DE  
PRESUPUESTO

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR



DNI 10291420

Fecha: 21/03/2021 07:54:51

DIRECTOR GENERAL  
DE ADMINISTRACION

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR



DNI 10291420

Fecha: 21/03/2021 07:56:56



PERÚ

Ministerio de  
Economía y FinanzasViceministerio de  
HaciendaBanco Central General de  
Contabilidad Pública

Página : 1 de 1

HOJA2

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
 "AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 EJERCICIO 2020

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA  
 ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

ENTIDAD : MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO (301256)

DEPARTAMENTO: LIMA

PROVINCIA: LIMA

DISTRITO: CHACLACAYO

## DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

## I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. SALDOS DE OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE  
ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO

Anexo OA-3 Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.

Anexo OA-3A Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.

Anexo OA-3B Reporte de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público.

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Situación Financiera

Acta de Conciliación de Saldos de Cuentas de Gestión por Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público - Estado de Gestión

PPR-G1

PPR-G5

PI-1

PI-1B

2. DEMANDAS JUDICIALES, RECLAMOS A LA ENTIDAD Y  
REGISTROS DE CONTADORES

OA-2 Demandas y Deudas por Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros

OA-2B Reclamaciones a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales

OA-7 Registro de Contadores del Sector Público

N/A

GS-1

✓

3. ESTADO DE TESORERIA Y ESTADO DE LA DEUDA  
PÚBLICA

Estado de Tesorería comparativo

Notas Comparativas al Estado de Tesorería

Anexo al Estado de Tesorería Comparativo

Anexo de los Recursos Recibidos por el Tesoro Público

Anexo de los Recursos Entregados por el Tesoro Público

Anexo de la Composición del Saldo Final del Estado de Tesorería

Conciliación de los Ingresos de la SUNAT y el Estado de Tesorería

Estado de la Deuda Pública comparativo

Notas Comparativas al Estado de la Deuda Pública

Anexo al Estado de la Deuda Pública Comparativo en Dólares y Soles

Analisis y comentarios compatibilizados con el Estado de la Deuda

N/A

## II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

## 1. INFORMACIÓN SOBRE PRESUPUESTO POR RESULTADOS

Programación y Ejecución del Presupuesto por Categorías Presupuestarias

Programación y Ejecución de los Programas Presupuestales

Análisis y comentarios del Presupuesto de Gastos por Resultados, según lo indicado en el numeral 5.3.1 de la Directiva de Cierre Contable

✓

✓

✓

2. INFORMACIÓN DE PRESUPUESTO DE INVERSIÓN  
PÚBLICA Y METAS FÍSICAS

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Proyectos

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión Pública - Adquisición de Otros Activos Fijos (Proyectos)

Analisis y comentarios de los principales proyectos de inversión incluyendo el avance de las metas físicas semestral

✓

✓

✓

## 3. INFORMACIÓN SOBRE GASTO SOCIAL

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Gasto Social

Análisis y Comentario del Gasto Social en los principales proyectos y productos (actividades) de los Programas Presupuestarios

✓

✓

## 4. OTROS DOCUMENTOS

Anexo de Conciliación de Ingresos presupuestarios: SUNAT con Tesoro Público

N/A

## 5. INFORMACIÓN DE AUDITORÍA

Informe del Avance de las Implementaciones de las Recomendaciones de Auditoría del ejercicio anterior

Informe de Auditoría a los Estados Financieros

Informe de Auditoría a los Estados Presupuestarios

Cartas de Control Interno a la información financiera y presupuestaria

Reporte de Deficiencias Significativas

✓

✓

✓

✓

✓

## LEYENDA:

Presento	<input checked="" type="checkbox"/>
Falta	<input type="checkbox"/> F
No Aplicable	<input type="checkbox"/> N/A



CONTADOR GENERAL

NICOMEDES MAXIMO BERROCAL  
MACEDO

DNI 08896678

MAT. N° 55350

Fecha: 21/03/2021 07:53:42

DIRECTOR DE  
PRESUPUESTO

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR

DNI 10291420

Fecha: 21/03/2021 07:54:46

DIRECTOR GENERAL  
DE ADMINISTRACIÓN

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR

DNI 10291420

Fecha: 21/03/2021 07:56:51



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

ACTIVO	2020	2019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>		
Inversiones Financieras		
Cuentas por Cobrar (Neto)		
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		
Inventarios (Neto)		
Servicios y Otros Pagados por Anticipado		
Otras Cuentas del Activo		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>37,766,380.51</b>	<b>22,463,205.77</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras (Neto)		
Propiedades de Inversión		
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)		
Otras Cuentas del Activo (Neto)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>54,577,884.27</b>	<b>52,033,243.89</b>

ACTIVO	2020	2019	PASIVO Y PATRIMONIO
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
Sobregiros Bancarios			Nota 16 0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores			Nota 17 6,593,258.94
Impuestos, Contribuciones y Otros			Nota 18 2,026,043.53
Remuneraciones y Beneficios Sociales			Nota 19 518,040.29
Obligaciones Previsionales			Nota 20 0.00
Operaciones de Crédito			Nota 21 0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo			Nota 22 0.00
Otras Cuentas del Pasivo			Nota 23 1,379,801.76
Ingresos Diferidos			Nota 24 0.00
			14,424,404.54
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Deudas a Largo Plazo			Nota 25 0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores			Nota 26 0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.			Nota 27 1,959,970.39
Obligaciones Previsionales			Nota 28 5,144,184.48
Provisiones			Nota 29 22,644,445
Otras Cuentas del Pasivo			Nota 30 2,329,728.25
Ingresos Diferidos			Nota 31 0.00
			0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Hacienda Nacional			Nota 32 45,853,800.15
Hacienda Nacional Adicional			Nota 33 0.00
Resultados No Realizados			Nota 34 10,644,853.18
Reservas			Nota 35 0.00
Resultados Acumulados			Nota 36 15,865,939.36
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>72,364,592.69</b>	<b>56,498,553.33</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			
Cuentas de Orden			Nota 37 92,344,264.73
Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros			30,720,080.77
			74,496,449.36
			20,360,930.12
			20,360,930.12

CONTADOR GENERAL   
NICOMEDES MAXIMO  
BERROCAL MACEDO  
DNI 08896678

DIRECTOR GENERAL (e)   
DE ADMINISTRACION  
JORGE LUIS GUERRA SALAZAR  
DNI 10291420  
08/03/2021 19:34:02

TITULAR DE LA ENTIDAD   
MANUEL JAVIER  
CAMPOS SOLOGUREN  
DNI 09641161

**ESTADO DE GESTIÓN**  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**EF-2**

	2020	2019
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38 12,820,750.27	8,566,295.73
Ingresos No Tributarios	Nota 39 4,473,827.14	4,106,733.07
Aportes por Regulación	Nota 40 0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	Nota 41 7,279,003.61	7,791,386.27
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42 153,101.96	0.00
Ingresos Financieros	Nota 43 7,477.23	26,021.30
Otros Ingresos	Nota 44 731,672.28	157,519.72
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25,465,832.49</b>	<b>20,647,956.09</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costo de Ventas	Nota 45 0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46 (8,279,355.80)	(5,759,575.93)
Gastos de Personal	Nota 47 (8,716,026.74)	(7,361,542.96)
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48 (1,250,967.27)	(1,093,581.52)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49 (103,534.00)	(89,925.00)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50 0.00	0.00
Traspasos y Remesas Otorgadas	Nota 51 0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52 (973,737.98)	(419,082.47)
Gastos Financieros	Nota 53 (450.00)	(762.00)
Otros Gastos	Nota 54 (206,079.88)	(191,021.47)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>(19,530,151.67)</b>	<b>(14,915,491.35)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)</b>	<b>5,935,680.82</b>	<b>5,732,464.74</b>

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

 CONTADOR GENERAL

NICOMEDES MAXIMO  
BERROCAL MACEDO  
DNI 08896678  
MAT. N° 55350  
08/03/2021 19:30:21

 DIRECTOR GENERAL (e)   
DE ADMINISTRACIÓN

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR  
DNI 10291420  
08/03/2021 19:34:05

 TITULAR DE LA ENTIDAD

MANUEL JAVIER  
CAMPOS SOLOGUREN  
DNI 09641161  
08/03/2021 19:35:13



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019  
(EN SOLES)

Fecha : 07/03/2021  
Hora : 23:47:47  
Página : 1 de 1

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2019</b>	27,540,024.68	0.00	10,644,853.18	0.00	2,384,098.18	40,568,976.04
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,197,212.55
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	6,553,775.00	0.00	0.00	0.00	5,732,464.74	5,732,464.74
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	(6,553,775.00)	0.00
					0.00	0.00
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	34,093,799.68	0.00	10,644,853.18	0.00	11,760,000.47	56,498,653.33
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2020</b>	34,093,799.68	0.00	10,644,853.18	0.00	11,760,000.47	56,498,653.33
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,930,258.54
Traspasos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traspasos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	11,760,000.47	0.00	0.00	0.00	5,935,680.82	5,935,680.82
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	(11,760,000.47)	0.00
					0.00	0.00
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	45,853,800.15	0.00	10,644,853.18	0.00	15,865,939.36	72,364,532.69

- Las Notas deben ser explicativas.

 COINTADOR GENERAL   
NICOMEDES MAXIMO  
BERROCAL MACEDO  
DNI 08896678  
MAT. N° 553500  
08/03/2021 19:30:25

 DIRECTOR GENERAL (e)   
DE ADMINISTRACIÓN  
JORGE LUIS GUERRA SALAZAR  
DNI 10291420  
08/03/2021 19:34:09

 TITULAR DE LA ENTIDAD   
MANUEL JAVIER  
CAMPOS SOLOGUEN  
DNI 09641161  
08/03/2021 19:35:17

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019  
(EN SOLES)

Fecha : 07/03/2021  
Hora : 23:47:52  
Página : 1 de 1

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>A.- ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	8,185,587.70	9,261,614.82
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	3,132,310.27	6,439,444.11
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	153,100.96	0.00
Traspasos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	7,265,787.61	4,585,547.30
Otros (Nota)	0.00	154,127.39
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(7,852,544.25)	(10,098,743.05)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(8,716,026.74)	(3,022,375.84)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	0.00	0.00
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(1,250,967.27)	(1,093,581.52)
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	(103,534.00)	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(206,529.88)	(7,832,327.01)
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>607,184.40</b>	<b>(1,606,293.80)</b>
<b>B.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(567,502.56)	0.00
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	(183,078.11)	0.00
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(301,621.00)	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>(1,052,201.67)</b>	<b>0.00</b>
<b>C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	13,216.00	3,204,207.00
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Traspasos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>13,216.00</b>	<b>3,204,207.00</b>
<b>D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(431,801.27)</b>	<b>1,597,913.20</b>
<b>E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>3,760,499.03</b>	<b>2,162,585.83</b>
<b>G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>3,328,697.76</b>	<b>3,760,499.03</b>

Las Notas deben ser explicativas



CONTADOR GENERAL

NICOMEDES MAXIMO  
BERROCAL MACEDO  
DNI 08896678  
MAT. N° 55350  
08/03/2021 19:30:28



DIRECTOR GENERAL (e)

JORGE LUIS GUERRA SALAZAR  
DNI 10291420  
08/03/2021 19:34:13



TITULAR DE LA ENTIDAD

MANUEL JAVIER  
CAMPOS SOLOGUREN  
DNI 09641161  
08/03/2021 19:35:20

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**  
**EJERCICIO 2020**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**NOTA 1**

**MISIÓN**

"Somos un gobierno local moderno con servicios de calidad orientados a la promoción y desarrollo de turismo, la economía local y el buen habitad de nuestra comunidad de Chaclacayo"

**VISIÓN**

"Chaclacayo es un distrito turístico, ecológico, seguro, saludable, líder de la cuenca del Río Rímac, con servicios de calidad en hospedaje, alimentación con actividades permanentes en lo recreacional y cultural que generan empleo para los habitantes donde los artesanos producen y comercializan productos de calidad donde la población practica valores y desarrolla sus capacidades con cultura, paz, conciencia ambiental donde los niños, niñas y jóvenes tienen acceso a educación de calidad con representantes y autoridades."

**ACTIVIDAD ECONÓMICA**

Ley Orgánica de Municipalidades N° 27972 y disposiciones que de manera general regulan las actividades del sector público y así mismo promueven el desarrollo integral, para viabilizar el crecimiento económico, la justicia social y la sostenibilidad ambiental con el objeto de facilitar la competitividad local y propiciar las mejores condiciones de vida de su población.

**HECHOS DE IMPORTANCIA**

Por la declaratoria de emergencia según el Decreto Supremo N° 008-2020-SA que declara en Emergencia Sanitaria a nivel nacional por el plazo de noventa (90) días calendario y dicta medidas de prevención y control del COVID-19 y su posterior ampliación afecto la recaudación de ingresos en los rubro 09 recursos directamente recaudados y rubro 08 impuestos municipales, rubro 18 canon sobre canon que afectaron directamente en la programación del desarrollo de las actividades y proyectos en el distrito.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
EJERCICIO 2020**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**NOTA 2**

**a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**b. Uso de juicios y estimaciones**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020".

Instructivo N° 3 Provision y castigo de las cuentas incobrables

**d. Inventarios**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**e. Propiedad, planta y equipo**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020".

DIRECTIVA N° 005-2016-EF/51.01 "Metodología para el Reconocimiento, Medición, Registro y Presentación de los Elementos de Propiedades, Planta y Equipo de las Entidades Gubernamentales"

**f. Perdida por deterioro de activos**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**g. Arrendamientos**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**h. Provisiones**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**i. Ingresos tributarios**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**j. Ingresos no tributarios**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**k. Reconocimiento de costo y gastos**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**l. Ingresos y gastos financieros**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**m. Cuentas de orden**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**n. Reclasificaciones**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"

**ñ. Otros principios y prácticas contables**

Directiva N° 003-2020-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020"



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
 PROVINCIA : 01 LIMA  
 ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**NOTA 03.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	3,328,697.76	3,760,499.03	(431,801.27)	(11.48)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	573,505.84	394,336.52	179,169.32	45.44
1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	268,491.66	0.00	268,491.66	-
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	865,857.47	403,806.75	462,050.72	114.42
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	10,125.21	0.00	10,125.21	-
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	663,224.53	1,653,405.70	(990,181.17)	(59.89)
1101.1205	Transferencias - CUT	1.36	0.00	1.36	-
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	876,826.46	1,287,599.10	(410,772.64)	(31.90)
1101.1208	Otros Impuestos Municipales - RD - CUT	25.21	0.00	25.21	-
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones	70,640.02	21,350.96	49,289.06	230.85
<b>Totales</b>		<b>3,328,697.76</b>	<b>3,760,499.03</b>	<b>(431,801.27)</b>	<b>(11.48)</b>

Este rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

-La Cuenta Contable: 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 179,169.32, con un incremento de 45.44%; la cual demuestra que hubo más recaudación, por los beneficios tributarios otorgados a los contribuyentes.

-La Cuenta Contable 1101.030109 Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/.

462,050.72, con un incremento de 114.42%; la cual demuestra que hubo más recaudación, por los beneficios tributarios otorgados a los contribuyentes.

-La Cuenta Contable: 1101.1202 Endeudamiento Interno CUT, donde se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. -990,181.17, con una disminución de 59.89%, esto obedece a menos transferencia del gobierno.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

**NOTA 05.- CUENTAS POR COBRAR NETO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1201	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>45,723,791.40</b>	<b>30,059,222.04</b>	<b>15,664,569.36</b>	<b>52.11</b>
1201.010101	Impuestos Vigentes	5,558,065.01	11,105,039.98	(5,546,974.97)	(49.95)
1201.010102	Impuestos Vencidos	17,034,796.03	0.00	17,034,796.03	-
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	447,886.87	187,144.03	260,742.84	139.33
1201.0303	Venta De Servicios	0.00	1,387.11	(1,387.11)	(100.00)
1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	0.00	150.00	(150.00)	(100.00)
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	9,269,350.61	5,351,808.04	3,917,542.57	73.20
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	13,413,692.88	13,413,692.88	0.00	-
1209	<b>ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)</b>	<b>(11,454,007.71)</b>	<b>(11,454,007.71)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(11,454,007.71)	(11,454,007.71)	0.00	-
	<b>Totales</b>	<b>34,269,783.69</b>	<b>18,605,214.33</b>	<b>15,664,569.36</b>	<b>84.19</b>

Este rubro de CUENTAS POR COBRAR (NETO) al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

- ¿ La Cuenta Contable: 1201.010101 Impuestos Vigentes, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. -5, 546,974.97, con un disminución de 49.95%; esto obedece a la reclasificación según información remitida por la Gerencia de Administración Tributaria.
- ¿ La Cuenta Contable 1201.010102 Impuestos Vencidos, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 17, 034,796.03, esto obedece a la reclasificación según información remitida por la Gerencia de Administración Tributaria.
- ¿ La Cuenta Contable: 1201.0302 Derechos Y Tasas Administrativos Venta de bienes, servicios y derechos administrativo, con un incremento de S/. 260,742.84 con una variación de 139.33%, esto obedece a la implementación de un sistema administrativo tributario para ser más rigurosa y transparentes para el cobro de las obligaciones tributarias y no tributarias de los contribuyentes



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
 PROVINCIA : 01 LIMA  
 ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

**NOTA 06- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	95,635.42	57,570.99	38,064.43	66.12
1202.0801	Préstamos Concedidos	3,774.70	1,774.70	2,000.00	112.70
1202.0901	Multas	0.00	10,995.23	(10,995.23)	(100.00)
1202.0902	Sanciones	0.00	10,327.72	(10,327.72)	(100.00)
1202.97	Embargos Judiciales en Reclamación	91,860.72	0.00	91,860.72	-
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	0.00	18,249.50	(18,249.50)	(100.00)
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	0.00	16,223.84	(16,223.84)	(100.00)
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	0.00	(29,228.73)	29,228.73	(100.00)
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	0.00	(29,228.73)	29,228.73	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>95,635.42</b>	<b>28,342.26</b>	<b>67,293.16</b>	<b>237.43</b>

Este rubro de OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO) al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

¿ La Cuenta Contable: 1202.0801 Préstamos Concedidos, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 2,000.00, con un incremento de 112.70%; es un préstamo otorgado a un trabajador.

¿ La Cuenta Contable 1202.97 Embargos Judiciales en Reclamación, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 91,860.72, esto obedece a los procesos que se encuentran registrados en el Modulo de Sentencias Judiciales.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
 PROVINCIA : 01 LIMA  
 ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**7 - INVENTARIOS (NETO)**

**NOTA 07.- INVENTARIOS (NETO)**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/I	%
1301	<b>BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO</b>	37,492.46	44,640.14	(7,147.68)	(16.01)
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	3,270.06	3,270.06	0.00	-
1301.050102	Papelería En General, Utiles Y Materiales De Oficina	32,853.40	38,508.78	(5,655.38)	(14.69)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	0.00	152.00	(152.00)	(100.00)
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	60.00	60.00	0.00	-
1301.0601	De Vehículos	974.00	974.00	0.00	-
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	0.00	50.00	(50.00)	(100.00)
1301.0604	De Seguridad	60.00	60.00	0.00	-
1301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	0.00	395.00	(395.00)	(100.00)
1301.1106	Materiales De Acondicionamiento	240.00	695.30	(455.30)	(65.48)
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	35.00	0.00	35.00	-
1301.9999	Otros Bienes	0.00	475.00	(475.00)	(100.00)
1304	<b>MATERIAS PRIMAS</b>	0.00	9,920.00	(9,920.00)	(100.00)
1304.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados	0.00	9,920.00	(9,920.00)	(100.00)
1305	<b>MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS</b>	0.00	14,320.00	(14,320.00)	(100.00)
1305.01	Materiales Auxiliares	0.00	14,320.00	(14,320.00)	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>37,492.46</b>	<b>68,880.14</b>	<b>(31,387.68)</b>	<b>(45.57)</b>

Este rubro de INVENTARIOS (NETO) al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

-Corresponde a bienes y suministro de funcionamiento: materiales de oficina, repuestos y accesorios y suministros para mantenimiento, en este ejercicio 2020 se ha aplicado las políticas y principios contables. Por principio de uniformidad los suministros se registran primero ando el ingreso al almacén y luego la salida según el requerimiento de las áreas usuarias contabilizándose dicha salida al gasto.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

**NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/I	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	270.01	270.01	0.00	0.00
1205.98	Otros	270.01	270.01	0.00	-
	<b>Totales</b>	<b>270.01</b>	<b>270.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Este rubro de SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO al 31 de Diciembre 2020, cuyo importe es igual al año anterior, que corresponde a un saldo a favor de la Entidad.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

**NOTA 09 - OTRAS CUENTA DEL ACTIVO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1206	Recursos - Tesoro Público	34,501.17	0.00	34,501.17	-
1206.01	Tesoro Público	34,501.17	0.00	34,501.17	-
	Totales	34,501.17	0.00	34,501.17	-

Este rubro de OTRAS CUENTA DEL ACTIVO al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

¿ La variación obedece a las obligaciones pendiente giros, que se giraron en el año 2021



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

**NOTA 14 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1501	<b>EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS</b>	35,287,671.64	33,300,914.97	1,986,756.67	5.97
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	275,820.39	275,820.39	0.00	-
1501.020301	Instalaciones Médicas - Costo	315,358.13	315,358.13	0.00	-
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	297,857.14	297,857.14	0.00	-
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	308,098.23	308,098.23	0.00	-
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	7,285,323.71	5,571,800.11	1,713,523.60	30.75
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	136,208.53	136,208.53	0.00	-
1501.030401	Infraestructura Agrícola - Costo	361,810.80	361,810.80	0.00	-
1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo	1,616,423.15	783,621.77	832,801.38	106.28
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	1,033,734.30	741,638.16	292,096.14	39.39
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	6,166,858.34	5,926,174.34	240,684.00	4.06
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	170,687.67	170,687.67	0.00	-
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	175,071.00	175,071.00	0.00	-
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	15,502.50	15,502.50	0.00	-
1501.070303	Por Administración Directa - Bienes	26,921.71	26,921.71	0.00	-
1501.070304	Por Administración Directa - Servicios	21,221.46	21,221.46	0.00	-
1501.070403	Por Administración Directa - Bienes	30,380.57	30,380.57	0.00	-
1501.070404	Por Administración Directa - Servicios	61,354.17	61,354.17	0.00	-
1501.080201	Por Contrata	9,975,705.38	9,792,627.27	183,078.11	1.87
1501.080202	Por Administración Directa - Personal	0.00	1,800.00	(1,800.00)	(100.00)
1501.080203	Por Administración Directa - Bienes	365,952.92	434,902.69	(68,949.77)	(15.85)
1501.080204	Por Administración Directa - Servicios	128,420.43	283,260.66	(154,840.23)	(54.66)
1501.080205	Por Administración Directa - Otros	1,644.00	2,744.00	(1,100.00)	(40.09)
1501.080402	Por Administración Directa - Personal	10,050.00	10,050.00	0.00	-
1501.080404	Por Administración Directa - Servicios	3,500.00	3,500.00	0.00	-
1501.080501	Por Contrata	699,879.80	699,879.80	0.00	-
1501.080503	Por Administración Directa - Bienes	462,196.72	492,960.03	(30,763.31)	(6.24)
1501.080504	Por Administración Directa - Servicios	316,094.66	360,787.66	(44,693.00)	(12.39)
1501.080505	Por Administración Directa - Otros	10,235.79	13,309.48	(3,073.69)	(23.09)
1501.080603	Por Administración Directa - Bienes	446,270.68	462,181.72	(15,911.04)	(3.44)
1501.080604	Por Administración Directa - Servicios	322,953.61	424,290.83	(101,337.22)	(23.88)
1501.080605	Por Administración Directa - Otros	2,675.76	9,026.38	(6,350.62)	(70.36)
1501.089901	Por Contrata	0.10	0.10	0.00	-
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	299,369.21	321,972.89	(22,603.68)	(7.02)
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	116,020.47	183,671.34	(67,650.87)	(36.83)
1501.089905	Por Administración Directa - Otros	8,851.95	17,773.40	(8,921.45)	(50.20)
1501.089906	Estructuras Concluidas Por Reclasificar	3,819,218.36	4,566,650.04	(747,431.68)	(16.37)
1502	<b>ACTIVOS NO PRODUCIDOS</b>	19,117,302.01	19,117,302.01	0.00	0.00
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	8,761,194.15	8,761,194.15	0.00	-
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	10,356,107.86	10,356,107.86	0.00	-
1503	<b>VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS</b>	7,818,419.28	7,304,348.42	514,070.86	7.04
1503.0101	Para Transporte Terrestre	4,140,176.04	4,193,607.74	(53,431.70)	(1.27)
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	136,092.28	136,092.28	0.00	-
1503.020102	Mobiliario De Oficina	129,408.68	114,486.68	14,922.00	13.03
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	547,214.23	446,676.79	100,537.44	22.51



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

**NOTA 14 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	53,671.60	44,672.60	8,999.00	20.14
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	175,196.84	110,602.21	64,594.63	58.40
1503.020402	Equipo	1,000.00	0.00	1,000.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agricola Y Pesquero	333,440.64	260,560.00	72,880.64	27.97
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	3,000.00	3,000.00	0.00	-
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	14,570.00	14,570.00	0.00	-
1503.020801	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad	550,651.78	550,651.78	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	29,725.00	25,960.00	3,765.00	14.50
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	16,539.00	0.00	16,539.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	80,108.57	41,681.17	38,427.40	92.19
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	94,332.00	62,160.00	32,172.00	51.76
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,399,497.34	1,299,627.17	99,870.17	7.68
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	113,795.28	0.00	113,795.28	-
<b>1508</b>	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	<b>(9,796,738.99)</b>	<b>(9,569,989.77)</b>	<b>(226,749.22)</b>	<b>2.37</b>
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	(857,243.81)	(842,279.65)	(14,964.16)	1.78
1508.0103	Estructuras	(3,518,427.18)	(3,024,438.18)	(493,989.00)	16.33
1508.010403	Estructuras Concluidas por Reclasificar	(253,456.76)	(261,102.06)	7,645.30	(2.93)
1508.0201	Vehículos	(2,670,276.03)	(3,137,057.08)	466,781.05	(14.88)
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(2,497,335.21)	(2,305,112.80)	(192,222.41)	8.34
<b>Totales</b>		<b>52,426,653.94</b>	<b>50,152,575.63</b>	<b>2,274,078.31</b>	<b>4.53</b>

Este rubro de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

\* La Cuenta Contable: EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS y su divisionarias se visualiza un incremento de S/. 1,986,756.00 con una variación de 5.97%; la cual corresponde la traslado de Obras Liquidadas a su cuenta de destino 1501.030201 Infraestructura Vial - Costo, 1501.030501 Agua Y Saneamiento, 1501.030601 Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo y 1501.039901 Otras Estructuras - Costo  
\* La Cuenta Contable: VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS y su divisionarias se visualiza un incremento de S/. 514,070.86 con una variación de 7.04 %, la cual obedece a la adquisición de activos fijos.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)**

**NOTA 15 - OTRAS CUENTA DEL ACTIVO (NETO)**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1505	<b>ESTUDIOS Y PROYECTOS</b>	2,036,199.74	1,787,739.74	248,460.00	13.90
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	281,594.50	281,594.50	0.00	-
1505.010201	Por Contrata	115,060.00	62,000.00	53,060.00	85.58
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	379,820.00	379,820.00	0.00	-
1505.020201	Por Contrata	24,000.00	6,000.00	18,000.00	300.00
1505.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	12,234.40	12,234.40	0.00	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	734,293.79	556,893.79	177,400.00	31.86
1505.0399	OTROS GASTOS	489,197.05	489,197.05	0.00	-
1507	<b>OTROS ACTIVOS</b>	146,305.59	93,144.59	53,161.00	57.07
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	7,172.75	7,172.75	0.00	-
1507.0302	Software	72,750.00	19,589.00	53,161.00	271.38
1507.0399	Otros Activos Intangibles	65,911.84	65,911.84	0.00	-
1507.9999	Otros	471.00	471.00	0.00	-
1508	<b>DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)</b>	(31,275.00)	(216.07)	(31,058.93)	14,374.48
1508.0302	Activos Intangibles	(31,275.00)	(216.07)	(31,058.93)	14,374.48
	<b>Totales</b>	<b>2,151,230.33</b>	<b>1,880,668.26</b>	<b>270,562.07</b>	<b>14.39</b>

Este rubro de OTRAS CUENTA DEL ACTIVO (NETO) al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

\* La Cuenta Contable: ESTUDIOS Y PROYECTOS y su divisionarias se visualiza un incremento de S/. 248,460.00 con una variación de 13.90 %; el incremento se debe principalmente al Estudio de pre inversión, Elaboración de expedientes técnicos y Supervisión de obras

\* La Cuenta Contable: OTROS ACTIVOS y su divisionarias se visualiza un incremento de S/. 53,161.00 con una variación de 57.07 %, la cual corresponde a conciliación con la Gerencia de Tecnología de la Información, correspondiente a los Software de la Institución.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA

PROVINCIA : 01 LIMA

ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

**NOTA 17 .- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	6,599,258.94	5,036,030.43	1,563,228.51	31.04
2103.010101	BIENES	1,738,965.04	1,295,675.46	443,289.58	34.21
2103.010102	SERVICIOS	4,014,666.92	3,440,673.90	573,993.02	16.68
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	845,626.98	299,681.07	545,945.91	182.18
	Totales	6,599,258.94	5,036,030.43	1,563,228.51	31.04

Este rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

¿ Dicho incremento a las cuentas contables: BIENES, SERVICIOS y ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR; se debe a que esta gestión está en pleno sinceramiento de las cuentas con mucha responsabilidad y transparencia ya que la gestión anterior no entregó el sustento que respalde los EEFF.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

**NOTA 18.- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,026,043.53	1,903,568.36	122,475.17	6.43
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	0.00	0.20	(0.20)	(100.00)
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	12,282.00	1,934.00	10,348.00	535.06
2101.010203	Renta 4Ta. Categoría - Intereses	1,041.00	1,041.00	0.00	-
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	5,646.00	3,112.00	2,534.00	81.43
2101.010303	Renta 5Ta. Categoría - Intereses	461,399.00	461,399.00	0.00	-
2101.010603	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Intereses	621,182.00	621,182.00	0.00	-
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	38,998.00	0.00	38,998.00	-
2101.030107	Régimen De Prestaciones De Salud - Intereses	9,611.00	9,611.00	0.00	-
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	29,875.26	0.00	29,875.26	-
2101.030203	Sistema Nacional De Pensiones - Intereses	7,122.00	7,122.00	0.00	-
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	40,720.11	0.00	40,720.11	-
2101.090103	Administradoras De Fondos De Pensiones - Intereses	325,284.16	325,284.16	0.00	-
2101.099904	Otros - Multas	472,883.00	472,883.00	0.00	-
	<b>Totales</b>	<b>2,026,043.53</b>	<b>1,903,568.36</b>	<b>122,475.17</b>	<b>6.43</b>

Este rubro de IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La Cuenta Contable: 2101.010201 Renta 4Ta. Categoría - Vigentes, se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 10,348.00, con un incremento de 535.06%; la cual corresponde a obligaciones pendientes del ejercicio.

La Cuenta Contable: 2101.010301 Renta 5Ta. Categoría - Vigentes se visualiza una variación al año anterior por un importe S/. 2,534.00, con un incremento de 81.43 %; la cual corresponde a obligaciones pendientes del ejercicio



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

**NOTA 19.- REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	291,327.70	453,088.28	(161,760.58)	(35.70)
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	130,015.39	296,337.27	(166,321.88)	(56.13)
2102.02	Pensiones Por Pagar	156,751.01	156,751.01	0.00	-
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	4,561.30	0.00	4,561.30	-
2103	CUENTAS POR PAGAR	226,712.59	112,126.22	114,586.37	102.19
2103.010103	Servicios CAS	130,840.18	40,028.03	90,812.15	226.87
2103.010104	Vacaciones CAS	95,872.41	72,098.19	23,774.22	32.97
	<b>Totales</b>	<b>518,040.29</b>	<b>565,214.50</b>	<b>(47,174.21)</b>	<b>(8.35)</b>

Este rubro de REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

¿ La Cuenta Contable: 2102 REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR y su divisionarias se visualiza una disminución de S/. -161,760.58 con una variación de 35.70%; la cual obedece porque esta gestión viene pagando las obligaciones contraídas de años anteriores

¿ La Cuenta Contable: 2103 CUENTAS POR PAGAR y su divisionarias se visualiza una incremento de S/. 114,586.37 con una variación de 102.19%; en lo que se refiere a los servicios CAS, Vacaciones Truncas CAS, son reconocimientos de las solicitudes presentadas por los ex trabajadores de la corporación.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES**

**NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	0.00	4,691,772.12	(4,691,772.12)	(100.00)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	0.00	4,691,772.12	(4,691,772.12)	(100.00)
	<b>Totales</b>	<b>0.00</b>	<b>4,691,772.12</b>	<b>(4,691,772.12)</b>	<b>(100.00)</b>

Este rubro de OBLIGACIONES PREVISIONALES al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:  
La Cuenta Contable: 2102.050101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530 se visualiza una disminución de S/. -4,691,772.12 con una variación de 100%; la cual obedece a la reclasificación de un pasivo corriente a no corriente, estando registrada en la Nota N° 28.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

**NOTA 23-OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,379,801.76</b>	<b>2,227,819.13</b>	<b>(848,017.37)</b>	<b>(38.06)</b>
2103.990103	Judiciales Civiles	0.00	5,244.36	(5,244.36)	(100.00)
2103.990104	Judiciales Laborales	0.00	827,017.58	(827,017.58)	(100.00)
2103.990112	Judiciales Previsionales	0.00	145,313.66	(145,313.66)	(100.00)
2103.990901	OTROS	1,379,801.76	1,250,243.53	129,558.23	10.36
	<b>Totales</b>	<b>1,379,801.76</b>	<b>2,227,819.13</b>	<b>(848,017.37)</b>	<b>(38.06)</b>

Este rubro de OTRAS CUENTAS DEL PASIVO al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

¿ La Cuenta Contable: 2103 CUENTAS POR PAGAR y sus divisionarias como Judiciales Civiles, Judiciales Laborales y Judiciales Previsionales, existe una disminución de S/. - 848,017.37 con una variación de 38.06%, la %; la cual obedece a la reclasificación.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA

PROVINCIA : 01 LIMA

ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**27 - BENEFICIOS SOCIALES**

**NOTA 27.- BENEFICIOS SOCIALES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,959,970.39	2,140,963.06	(180,992.67)	(8.45)
2102.030101	Principal	8,693.85	8,693.85	0.00	-
2102.030201	Principal	1,951,276.54	2,132,269.21	(180,992.67)	(8.49)
	<b>Totales</b>	<b>1,959,970.39</b>	<b>2,140,963.06</b>	<b>(180,992.67)</b>	<b>(8.45)</b>

Este rubro de BENEFICIOS SOCIALES al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

La Cuenta Contable: 2102.030201 Principal, se visualiza una disminución de S/. -180,992.67 con una variación de 8.45%; la cual obedece las obligaciones contraídas a los trabajadores DL N° 728 de años anteriores



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**28 - OBLIGACIONES PREVISIONALES**

**NOTA 28- OBLIGACIONES PREVISIONALES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	5,144,184.48	0.00	5,144,184.48	-
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	5,144,184.48	0.00	5,144,184.48	-
	Totales	5,144,184.48	0.00	5,144,184.48	-

Este rubro de OBLIGACIONES PREVISIONALES al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La Cuenta Contable: 2102.050101 Régimen De Pensiones DL. N° 20530 se visualiza una incremento de S/. 4, 691,772.12 con una variación de 100%; la cual obedece a la reclasificación de un pasivo corriente a no corriente, estando registrada en la Nota N° 20, en el año 2019.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**29 - PROVISIONES**

**NOTA 29.- PROVISIONES**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	22,644.45	22,644.45	0.00	0.00
2401.0303	Civiles	13,833.95	13,833.95	0.00	-
2401.0304	Laborales	8,810.50	8,810.50	0.00	-
	<b>Totales</b>	<b>22,644.45</b>	<b>22,644.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Este rubro de PROVISIONES al 31 de Diciembre 2020, se mantiene igual al año anterior, siendo que cuenta está relacionada con las sentencias judiciales, registradas en el Modulo de sentencias judiciales.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

**NOTA 30.- OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2101	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>1,305,323.82</b>	<b>1,409,784.28</b>	<b>(104,460.46)</b>	<b>(7.41)</b>
2101.010202	Renta 4Ta. Categoría - Vencidas	1,530.00	1,530.00	0.00	-
2101.010302	Renta 5Ta. Categoría - Vencidas	213,088.00	213,088.00	0.00	-
2101.010602	Impuestos Y Contribuciones Derogados - Vencidas	283,093.00	283,093.00	0.00	-
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	73,565.00	73,565.00	0.00	-
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	49,795.00	49,795.00	0.00	-
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	684,252.82	788,713.28	(104,460.46)	(13.24)
2103	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,024,404.43</b>	<b>0.00</b>	<b>1,024,404.43</b>	<b>-</b>
2103.990103	Judiciales Civiles	5,244.36	0.00	5,244.36	-
2103.990104	Judiciales Laborales	873,846.41	0.00	873,846.41	-
2103.990112	Judiciales Previsionales	145,313.66	0.00	145,313.66	-
<b>Totales</b>		<b>2,329,728.25</b>	<b>1,409,784.28</b>	<b>919,943.97</b>	<b>65.25</b>

Este rubro de OTRAS CUENTAS DEL PASIVO al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La Cuenta Contable: 2103 CUENTAS POR PAGAR y sus divisionarias como Judiciales Civiles, Judiciales Laborales y Judiciales Previsionales, existe un incremento de S/. 919,943.97 con una variación de 65.25%, la %; la cual obedece a la reclasificación de un pasivo corriente a no corriente, estando registrada en la Nota N° 23.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**32 - HACIENDA NACIONAL**

**NOTA 32.- HACIENDA NACIONAL**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	45,853,800.15	34,093,799.68	11,760,000.47	34.49
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	17,628,457.82	17,628,457.82	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	28,225,342.33	16,465,341.86	11,760,000.47	71.42
	<b>Totales</b>	<b>45,853,800.15</b>	<b>34,093,799.68</b>	<b>11,760,000.47</b>	<b>34.49</b>

Este rubro de HACIENDA NACIONAL al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente

a:

La Cuenta Contable: 310103 Capitalización Resultados Acumulados, se visualiza un incremento de S/. 11, 760,000.47 con una variación de 71.48%, la cual obedece a la capitalización del saldo de los resultados acumulados correspondiente al ejercicio anterior.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**34 - RESULTADOS NO REALIZADOS**

**NOTA 34.- RESULTADOS NO REALIZADOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/I	%
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS	10,644,853.18	10,644,853.18	0.00	0.00
3001.010201	Edificios Administrativos	66,527.19	66,527.19	0.00	-
3001.010203	Instalaciones Médicas	76,063.60	76,063.60	0.00	-
3001.010204	Instalaciones Sociales Y Culturales	71,842.00	71,842.00	0.00	-
3001.010299	Otros Edificios No Residenciales	74,312.53	74,312.53	0.00	-
3001.010301	Terrenos Urbanos	10,356,107.86	10,356,107.86	0.00	-
	<b>Totales</b>	<b>10,644,853.18</b>	<b>10,644,853.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Este rubro de RESULTADOS NO REALIZADOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año se mantiene igual, siendo que cuenta está relacionada valor asignado a los Edificios y Activos no Producidos que han sido objeto de revaluación y las subcuentas.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**36 - RESULTADOS ACUMULADOS**

**NOTA 36- RESULTADOS ACUMULADOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	15,865,939.36	11,760,000.47	4,105,938.89	34.91
3401.0101	Superávit Acumulado	5,935,680.82	7,678,584.48	(1,742,903.66)	(22.70)
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	10,069,519.21	13,987,670.83	(3,918,151.62)	(28.01)
3401.0201	Déficit Acumulado	0.00	(3,714,563.78)	3,714,563.78	(100.00)
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(139,260.67)	(6,191,691.06)	6,052,430.39	(97.75)
Totales		15,865,939.36	11,760,000.47	4,105,938.89	34.91

Este rubro de RESULTADOS ACUMULADOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento de S/. 4, 105,938.89 con una variación de 34.91 %, la cual obedece al sinceramiento, depuración contable que se viene realizando en las cuentas del activo y pasivo del estado en situación financiera



MF

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**37 - CUENTAS DE ORDEN**

Cuentas de Orden

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
9101	<b>CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS</b>	2,736,290.13	1,533,384.01	1,202,906.12	78.45
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	405,052.00	405,052.00	0.00	-
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	672,259.28	462,704.48	209,554.80	45.29
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	1,658,978.85	665,627.53	993,351.32	149.24
9103	<b>VALORES Y GARANTÍAS</b>	8,512,612.47	1,221,781.64	7,290,830.83	596.74
9103.02	Especies Y Documentos Valorados Emitidos	238,086.75	0.00	238,086.75	-
9103.04	Garantías Recibidas	121,874.23	433,650.85	(311,776.62)	(71.90)
9103.08	Cheques Girados	3,915,319.88	51,845.79	3,863,474.09	7,451.86
9103.09	CARTAS ORDENES	3,532,839.52	31,792.91	3,501,046.61	11,012.04
9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos	704,492.09	704,492.09	0.00	-
9105	<b>BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES</b>	259,699.50	167,438.58	92,260.92	55.10
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	136,078.81	88,287.09	47,791.72	54.13
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	123,620.69	79,151.49	44,469.20	56.18
9109	<b>CUENTAS DE CONTINGENCIAS</b>	19,211,478.67	17,438,325.89	1,773,152.78	10.17
9109.0103	Civiles	7,875,201.72	7,875,201.72	0.00	-
9109.0104	Laborales	11,336,276.95	9,563,124.17	1,773,152.78	18.54
	<b>Totales</b>	<b>30,720,080.77</b>	<b>20,360,930.12</b>	<b>10,359,150.65</b>	<b>50.88</b>

Presentan los saldos de las cuenta de orden al cierre del 31 de diciembre del año 020 presentando una variación positiva del 50.88% respecto al ejercicio 2019



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**38 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**

**NOTA 38.- INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4102	<b>IMUESTO A LA PROPIEDAD</b>	12,533,714.97	8,158,247.58	4,375,467.39	53.63
4102.010101	Predial	11,704,934.84	8,020,468.00	3,684,466.84	45.94
4102.010201	Alcabala	828,780.13	137,779.58	691,000.55	501.53
4103	<b>IMUESTOS A LA PRODUCCIÓN Y EL CONSUMO</b>	9,027.61	27,949.38	(18,921.77)	(67.70)
4103.030301	Impuesto A Los Casinos De Juegos	33.83	0.00	33.83	-
4103.030304	Impuesto A Los Espectáculos Públicos No Deportivos	449.50	3,053.38	(2,603.88)	(85.28)
4103.030305	Impuesto A Los Juegos De Máquinas Tragamonedas	8,544.28	24,896.00	(16,351.72)	(65.68)
4105	<b>OTROS INGRESOS IMPOSITIVOS</b>	278,007.69	380,098.77	(102,091.08)	(26.86)
4105.020101	Fraccionamiento Tributario Regular	11,613.75	40.97	11,572.78	28,246.96
4105.030101	Por Infracciones Tributarias	28,572.84	33,623.66	(5,050.82)	(15.02)
4105.030201	Intereses Por Sanciones Tributarias	237,821.10	346,434.14	(108,613.04)	(31.35)
<b>Totales</b>		<b>12,820,750.27</b>	<b>8,566,295.73</b>	<b>4,254,454.54</b>	<b>49.67</b>

Este rubro de INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La Cuenta Contable: 4102 IMPUESTO A LA PROPIEDAD y sus divisionarias como Impuesto Predial y Alcabala, existe un incremento de S/. 4,375,47.39 con una variación de 53.63%, la cual obedece al cumplimiento de los contribuyentes para el cumplimiento de sus obligaciones tributarias.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

**NOTA 39.- INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4301	<b>VENTA DE BIENES</b>	0.00	10.00	(10.00)	(100.00)
4301.090102	Venta De Bases Para Licitación Pública, Concurso Público Y Otros	0.00	10.00	(10.00)	(100.00)
4302	<b>VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS</b>	625,942.03	696,692.59	(70,750.56)	(10.16)
4302.010101	Registro Civil	0.00	46.90	(46.90)	(100.00)
4302.010102	Tasas Registrales	5,806.20	43,096.90	(37,290.70)	(86.53)
4302.010105	Expedición De Partidas Certificadas	98.60	2,292.40	(2,193.80)	(95.70)
4302.010199	Otros Registros	0.00	40,807.59	(40,807.59)	(100.00)
4302.010499	Otros Derechos Administrativos Generales	0.00	14,615.50	(14,615.50)	(100.00)
4302.030101	Carnets	226.60	1,145.80	(919.20)	(80.22)
4302.040106	Carnets Y/O Tarjetas De Atención	10,806.70	12,530.20	(1,723.50)	(13.75)
4302.050199	Otros Derechos Administrativos De Vivienda	2,244.60	1,217.40	1,027.20	84.38
4302.050201	Licencia De Construcción	16,284.23	167,608.62	(151,324.39)	(90.28)
4302.050202	Inspección Ocular	14,736.66	40,204.68	(25,468.02)	(63.35)
4302.050299	Otros Derechos Administrativos De Construcción	2,305.95	100,497.36	(98,191.41)	(97.71)
4302.080199	Otros Derechos Administrativos De Transportes Y Comunicaciones	11.20	1,082.50	(1,071.30)	(98.97)
4302.090104	Licencias De Funcionamiento Y Otros	34,975.95	73,442.16	(38,466.21)	(52.38)
4302.090105	Puestos, Kioscos Y Otros	72,574.90	46,830.82	25,744.08	54.97
4302.090106	Anuncios Y Propaganda	8,715.90	24,141.14	(15,425.24)	(63.90)
4302.090107	Inspecciones Y/O Calificaciones	52,690.10	6,309.80	46,380.30	735.05
4302.090199	Otros Derechos Administrativos De Industria Y Comercio	92.90	1,422.70	(1,329.80)	(93.47)
4302.100101	Formularios	284,439.29	3,635.80	280,803.49	7,723.29
4302.100105	Certificaciones Diversas	14,198.61	38,949.88	(24,751.27)	(63.55)
4302.100106	Registro De La Propiedad Intelectual	21.60	0.00	21.60	-
4302.100199	Otros Derechos Administrativos	105,712.04	76,814.44	28,897.60	37.62
4303	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	3,847,885.11	3,410,030.48	437,854.63	12.84
4303.030201	VACACIONES ÚTILES	66,595.00	70,200.00	(3,605.00)	(5.14)
4303.040106	Hospitalización	0.00	96.60	(96.60)	(100.00)
4303.050101	Edificios E Instalaciones	107,830.00	228,050.18	(120,220.18)	(52.72)
4303.090199	Otros Servicios Por Administración Y Recaudación	0.00	3,273.00	(3,273.00)	(100.00)
4303.090201	Baños Municipales	490.00	5,633.02	(5,143.02)	(91.30)
4303.090202	Tasaciones	0.00	111.85	(111.85)	(100.00)
4303.090204	Servicios Catastrales	1,038.30	1,689.02	(650.72)	(38.53)
4303.090208	Servicios De Publicidad E Impresión	29,437.71	49,722.92	(20,285.21)	(40.80)
4303.090209	Servicios A Terceros	36,718.83	87,517.28	(50,798.45)	(58.04)
4303.090215	Nomenclatura Y Numeración De Inmuebles	1,834.12	7,377.40	(5,543.28)	(75.14)
4303.090216	Servicios Funerarios Y De Cementerio	78,570.95	123,556.26	(44,985.31)	(36.41)
4303.090218	Suministro De Energía	0.00	982.38	(982.38)	(100.00)
4303.090221	Servicios De Saneamiento	1,013,982.48	1,029,531.82	(15,549.34)	(1.51)
4303.090223	Limpieza Pública	1,030,324.71	883,971.96	146,352.75	16.56
4303.090224	Serenazgo	702,706.40	333,702.90	369,003.50	110.58
4303.090227	Parques Y Jardines	778,356.61	584,613.89	193,742.72	33.14



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

**NOTA 39.- INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Totales	4,473,827.14	4,106,733.07	367,094.07	8.94
---------	--------------	--------------	------------	------

Este rubro de INGRESOS NO TRIBUTARIOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 4303 VENTA DE SERVICIOS presenta un incremento de S/. 437,854.63 con una variación de 12.84 %, la cual obedece a la agresividad en la recaudación de los ingresos no tributarios.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**41 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS**

**NOTA 41.- TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4402	<b>TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS</b>	<b>7,265,787.61</b>	<b>4,587,179.27</b>	<b>2,678,608.34</b>	<b>58.39</b>
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	3,876,796.66	1,274,328.79	2,602,467.87	204.22
4402.030103	Canon Minero	28,804.54	27,771.38	1,033.16	3.72
4402.030105	Canon Hidroenergético	14,255.14	17,865.08	(3,609.94)	(20.21)
4402.030106	Canon Pesquero	9.53	0.00	9.53	-
4402.030201	Regalías Mineras	4,361.67	10,073.40	(5,711.73)	(56.70)
4402.030301	Renta De Aduanas	0.04	0.00	0.04	-
4402.030501	Fondo De Compensación Municipal	2,743,238.03	3,145,422.62	(402,184.59)	(12.79)
4402.030603	Participación por Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión	501,922.00	111,718.00	390,204.00	349.28
4402.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	96,400.00	0.00	96,400.00	-
4404	<b>TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS</b>	<b>13,216.00</b>	<b>3,204,207.00</b>	<b>(3,190,991.00)</b>	<b>(99.59)</b>
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	13,216.00	0.00	13,216.00	-
4404.0502	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	0.00	3,204,207.00	(3,204,207.00)	(100.00)
<b>Totales</b>		<b>7,279,003.61</b>	<b>7,791,386.27</b>	<b>(512,382.66)</b>	<b>(6.58)</b>

Este rubro de TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:  
La Cuenta Contable: 4404 TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS , existe una disminución de S/. -3,190,991.00 con una variación de 99.59%, la cual obedece a la reclasificación según Plan Contable Gubernamental



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

**NOTA 42 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4401	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS</b>	153,100.96	0.00	153,100.96	-
4401.010301	Del Gobierno Nacional	153,100.96	0.00	153,100.96	-
4403	<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>	1.00	0.00	1.00	-
4403.020301	Del Gobierno Nacional	1.00	0.00	1.00	-
	<b>Totales</b>	<b>153,101.96</b>	<b>0.00</b>	<b>153,101.96</b>	<b>-</b>

Este rubro de DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 4401 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS presenta un incremento de S/. 153,100.96, la cual obedece a la reclasificación, según Plan Contable Gubernamental.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**43 - INGRESOS FINANCIEROS**

**NOTA 43.- INGRESOS FINANCIEROS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	7,477.23	26,021.30	(18,544.07)	(71.26)
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	7,332.03	2,690.44	4,641.59	172.52
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	145.20	23,330.86	(23,185.66)	(99.38)
	<b>Totales</b>	<b>7,477.23</b>	<b>26,021.30</b>	<b>(18,544.07)</b>	<b>(71.26)</b>

Este rubro de INGRESOS FINANCIEROS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:  
La cuenta contable 4501 RENTAS DE LA PROPIEDAD presenta una disminución de S/. 18,544.07, con una variación de 71.26% la cual obedece a los intereses por depósitos a la CUT desfavorables generado por las transferencias del Ministerio de Economía.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**44 - OTROS INGRESOS**

**NOTA 44.- OTROS INGRESOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4501	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	1,593.91	3,392.33	(1,798.42)	(53.01)
4501.020201	Derechos De Vigencia De Minas	1,593.91	3,392.33	(1,798.42)	(53.01)
4502	<b>MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS</b>	94,618.89	134,465.25	(39,846.36)	(29.63)
4502.010502	Infracciones De Reglamento De Transportes	28,209.97	23,864.00	4,345.97	18.21
4502.010602	Multas A Establecimientos, Farmacias Y Otros	66,408.92	110,601.25	(44,192.33)	(39.96)
4505	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	635,459.48	19,662.14	615,797.34	3,131.89
4505.010402	Ingresos Por Costas Procesales	206.55	18,924.27	(18,717.72)	(98.91)
4505.010499	Otros Ingresos	635,252.93	737.87	634,515.06	85,992.80
	<b>Totales</b>	<b>731,672.28</b>	<b>157,519.72</b>	<b>574,152.56</b>	<b>364.50</b>

Este rubro de OTROS INGRESOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a: La cuenta contable 4505 INGRESOS DIVERSOS, presenta un incremento de S/. 615,797.34, con una variación de 3,31.89 %, la cual obedece a ingresos diversos percibidos por la entidad que no se encuentran clasificadas en otras categoría.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

**NOTA 46.- GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5301	<b>CONSUMO DE BIENES</b>	(2,236,964.42)	(1,277,979.13)	(958,985.29)	75.04
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(229,022.87)	(11,509.64)	(217,513.23)	1,889.84
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(95,927.00)	(31,834.80)	(64,092.20)	201.33
5301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	0.00	(540.00)	540.00	(100.00)
5301.020103	Calzado	(2,900.00)	(15,832.00)	12,932.00	(81.68)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(502,942.22)	(584,861.84)	81,919.62	(14.01)
5301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	(16,390.46)	(10,566.00)	(5,824.46)	55.12
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(1,143.82)	(7,922.40)	6,778.58	(85.56)
5301.050102	Papelería En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(32,843.40)	(13,607.07)	(19,236.33)	141.37
5301.050201	Agropecuario, Ganadero Y De Jardinería	(177,043.50)	(753.01)	(176,290.49)	23,411.44
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	(125,448.59)	(118,730.93)	(6,717.66)	5.66
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(775.11)	(24,351.52)	23,576.41	(96.82)
5301.059999	Otros	0.00	(14,582.47)	14,582.47	(100.00)
5301.0601	De Vehículos	(27,828.00)	(40,352.00)	12,524.00	(31.04)
5301.0603	De Construcción Y Maquinas	(7,250.00)	(35,466.50)	28,216.50	(79.56)
5301.0604	De Seguridad	(225,818.30)	(60,330.84)	(165,487.46)	274.30
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(54,206.71)	(992.80)	(53,213.91)	5,359.98
5301.080199	Otros Productos Similares	(31,387.68)	0.00	(31,387.68)	-
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	(72,282.98)	0.00	(72,282.98)	-
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	(31,987.00)	(945.00)	(31,042.00)	3,284.87
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	0.00	(434.70)	434.70	(100.00)
5301.1102	Para Vehículos	(13,935.50)	(3,070.80)	(10,864.70)	353.81
5301.1103	Para Mobiliario Y Similares	(4,500.00)	0.00	(4,500.00)	-
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	(840.00)	0.00	(840.00)	-
5301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	(230,865.22)	(70,145.50)	(160,719.72)	229.12
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	(157,047.48)	(109,064.26)	(47,983.22)	44.00
5301.9901	Herramientas	(9,328.60)	0.00	(9,328.60)	-
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(492.00)	0.00	(492.00)	-
5301.9999	Otros Bienes	(184,757.98)	(122,085.05)	(62,672.93)	51.34
5302	<b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>	(6,042,391.38)	(4,481,596.80)	(1,560,794.58)	34.83
5302.010299	Otros Gastos	(5,695.50)	(4,908.90)	(786.60)	16.02
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(1,017,894.32)	(865,953.23)	(151,941.09)	17.55
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(97,119.65)	(94,763.89)	(2,355.76)	2.49
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	0.00	(29,033.66)	29,033.66	(100.00)
5302.020203	Servicio De Internet	0.00	(9,902.40)	9,902.40	(100.00)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(28.60)	(33.10)	4.50	(13.60)
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(44,928.00)	0.00	(44,928.00)	-
5302.020501	Difusión en el Diario Oficial	(20,294.82)	0.00	(20,294.82)	-
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(27,354.40)	(31,511.82)	4,157.42	(13.19)
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	0.00	(8,791.28)	8,791.28	(100.00)
5302.040102	De Carreteras, Caminos Y Puentes	0.00	(32,291.17)	32,291.17	(100.00)
5302.040103	De Vehículos	0.00	(90,460.20)	90,460.20	(100.00)
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	0.00	(290.00)	290.00	(100.00)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	0.00	(55,574.00)	55,574.00	(100.00)
5302.040201	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	(11,223.00)	0.00	(11,223.00)	-

**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

**NOTA 46.- GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5302.040501	De Vehículos	(208,555.00)	0.00	(208,555.00)	-
5302.040701	De Maquinarias y Equipos	(52,450.00)	0.00	(52,450.00)	-
5302.049999	De Otros Bienes y Activos	(333,335.38)	0.00	(333,335.38)	-
5302.050102	De Vehículos	(738,328.96)	(43,100.00)	(695,228.96)	1,613.06
5302.050103	De Mobiliario Y Similares	0.00	(14,900.00)	14,900.00	(100.00)
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(33,120.00)	(20,046.00)	(13,074.00)	65.22
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(13,246.00)	(55,114.50)	41,868.50	(75.97)
5302.060101	Gastos Legales Y Judiciales	(1,425.60)	0.00	(1,425.60)	-
5302.060102	Gastos Notariales	(967.70)	(5,964.18)	4,996.48	(83.77)
5302.060201	Cargos Bancarios	(177,054.58)	0.00	(177,054.58)	-
5302.060301	Seguro De Vida	(9,776.06)	(46,947.38)	37,171.32	(79.18)
5302.060302	Seguro De Vehículos	(74,065.82)	(47,014.39)	(27,051.43)	57.54
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(10,120.00)	(8,480.00)	(1,640.00)	19.34
5302.060304	Otros Seguros Personales	(57,684.10)	0.00	(57,684.10)	-
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	(11,028.83)	(16,543.32)	5,514.49	(33.33)
5302.070106	Estudios	(800.00)	0.00	(800.00)	-
5302.070509	Asignación de Propinas o Estipendios para el Cumplimiento de	(131,450.00)	0.00	(131,450.00)	-
5302.070701	Servicios Relacionados Con El Medio Ambiente	(402,930.65)	(212,029.60)	(190,901.05)	90.04
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(4,288.00)	0.00	(4,288.00)	-
5302.071103	Servicios Relacionados Con Florería, Jardinería Y Otras Actividades	(390.00)	(995.00)	605.00	(60.80)
5302.071106	Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado	(95,802.70)	(56,527.00)	(39,275.70)	69.48
5302.071199	Servicios Diversos	(2,461,033.71)	(2,730,421.78)	269,388.07	(9.87)
<b>Totales</b>		<b>(8,279,355.80)</b>	<b>(5,759,575.93)</b>	<b>(2,519,779.87)</b>	<b>43.75</b>

Este rubro de GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

En la cuenta contable 5301 CONSUMO DE BIENES, presenta un incremento de S/. 958,985.29, con una variación de 75.04 %, la cual obedece a la responsabilidad y transparencia asumida por esta gestión, pagando reconocimiento de deudas de gestiones anteriores inclusive que no estaban contabilizados como cuentas por pagar

En la cuenta contable 5302 CONTRATACION DE SERVICIOS, presenta un incremento de S/. 1,560,794.58 con una variación de 34.83 % obedece la cual obedece a la responsabilidad y transparencia asumida por esta gestión, pagando reconocimiento de deudas de gestiones anteriores inclusive que no estaban contabilizados como cuentas por pagar



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**47 - GASTOS DE PERSONAL**

**NOTA 47.- GASTOS DE PERSONAL**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5101	<b>PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS</b>	(3,930,147.33)	(2,852,749.49)	(1,077,397.84)	37.77
5101.010101	Funcionarios Elegidos Por Elección Política	(84,512.72)	(55,653.14)	(28,859.58)	51.86
5101.010102	Personal Administrativo Nombrado (Regimen Público)	(347,374.21)	(424,517.62)	77,143.41	(18.17)
5101.080101	Obreros Permanentes	(1,797,429.80)	(1,804,357.18)	6,927.38	(0.38)
5101.090101	Gratificaciones	(345,378.44)	(157,506.10)	(187,872.34)	119.28
5101.090102	Aguinaldos	(41,290.80)	(12,899.34)	(28,391.46)	220.10
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(94,575.00)	(83,431.00)	(11,144.00)	13.36
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(20.30)	(170,012.22)	169,991.92	(99.99)
5101.090302	Bonificación Adicional Por Vacaciones	(81,458.28)	(33,372.89)	(48,085.39)	144.09
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(5,000.00)	0.00	(5,000.00)	-
5101.090310	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	(25,800.00)	0.00	(25,800.00)	-
5101.100102	Dietas De Regidores Y Consejeros	(98,250.00)	(111,000.00)	12,750.00	(11.49)
5101.110101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	(1,009,057.78)	0.00	(1,009,057.78)	-
5103	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	(244,316.83)	(169,626.35)	(74,690.48)	44.03
5103.010103	Aportes A Los Fondos De Pensiones	(1,459.95)	0.00	(1,459.95)	-
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(235,019.09)	(169,626.35)	(65,392.74)	38.55
5103.010106	Otras Contribuciones Del Empleador	(7,837.79)	0.00	(7,837.79)	-
5302	<b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>	(4,541,562.58)	(4,339,167.12)	(202,395.46)	4.66
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(4,138,976.04)	(4,175,589.55)	36,613.51	(0.88)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(249,286.54)	(163,577.57)	(85,708.97)	52.40
5302.0804	Aguinaldos de Cas	(83,700.00)	0.00	(83,700.00)	-
5302.0808	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	(69,600.00)	0.00	(69,600.00)	-
<b>Totales</b>		<b>(8,716,026.74)</b>	<b>(7,361,542.96)</b>	<b>(1,354,483.78)</b>	<b>18.40</b>

Este rubro de GASTOS PERSONAL al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a: La cuenta contable 5101 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTO, presenta un incremento de S/. 1, 077,397.84 con una variación de 37.77%; la cual obedece a la provisión de las obligaciones Previsionales, gasto que corresponde al registro de las reservas pensionarias de los diferentes regímenes laborales



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**48 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL**

**NOTA 48.- GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(1,250,967.27)	(1,093,581.52)	(157,385.75)	14.39
5202.030101	Alimentos Para Programas Sociales	(1,222,501.71)	(1,087,040.16)	(135,461.55)	12.46
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	0.00	(2,142.00)	2,142.00	(100.00)
5202.030403	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Pensionista	0.00	(4,399.36)	4,399.36	(100.00)
5202.039999	Otros Bienes De Asistencia Social	(28,465.56)	0.00	(28,465.56)	-
	<b>Totales</b>	<b>(1,250,967.27)</b>	<b>(1,093,581.52)</b>	<b>(157,385.75)</b>	<b>14.39</b>

Este rubro de GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL al 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 5202 PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL, presenta un incremento de S/. 157,385.75 con una variación de 14.39%; la cual obedece a la provisión de gastos de programas sociales y otros bienes de asistencia social.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA

PROVINCIA : 01 LIMA

ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**49 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS**

**NOTA 49.- TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(103,124.00)	(88,875.00)	(14,249.00)	16.03
5502.010199	A Otras Organizaciones	(103,124.00)	(88,875.00)	(14,249.00)	16.03
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(410.00)	(1,050.00)	640.00	(60.95)
5503.010102	A Investigadores Científicos	(410.00)	(50.00)	(360.00)	720.00
5503.010103	A Otras Personas Naturales	0.00	(1,000.00)	1,000.00	(100.00)
Totales		(103,534.00)	(89,925.00)	(13,609.00)	15.13

Este rubro de TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS AL 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 5502 TRANSFERENCIA A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO, tiene un incremento de S/. 14,249.00 variación de 16.03% la cual obedece a las transferencias corrientes destinadas a financiar en forma parcial o total los gastos de empresas privadas y organizaciones sin fines de lucro.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO**

**NOTA 52.- ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5801	<b>ESTIMACIONES DEL EJERCICIO</b>	(973,737.98)	(419,082.47)	(554,655.51)	132.35
5801.0102	Edificios No Residenciales	(14,964.16)	0.00	(14,964.16)	-
5801.0103	Estructuras	(473,547.52)	(45,341.01)	(428,206.51)	944.41
5801.010403	Estructuras Concluidas Por Reclasificar	(11,211.48)	0.00	(11,211.48)	-
5801.0201	Vehículos	(271,550.12)	(187,471.89)	(84,078.23)	44.85
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(193,720.51)	(186,269.57)	(7,450.94)	4.00
5801.030102	Activos Intangibles	(8,744.19)	0.00	(8,744.19)	-
	<b>Totales</b>	<b>(973,737.98)</b>	<b>(419,082.47)</b>	<b>(554,655.51)</b>	<b>132.35</b>

Este rubro de ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO AL 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 5801.0103 ESTRUCTURAS, en donde se visualiza un incremento de S/ 428,206.51 con una variación de 944.41% , la cual obedece al traslado de Liquidacion de obras de años anterior.



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**53 - GASTOS FINANCIEROS**

**NOTA 53.- GASTOS FINANCIEROS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5901	GASTOS FINANCIEROS	(450.00)	(762.00)	312.00	(40.94)
5901.0199	OTROS	0.00	(60.00)	60.00	(100.00)
5901.02	OTROS INTERESES	(450.00)	(702.00)	252.00	(35.90)
	<b>Totales</b>	<b>(450.00)</b>	<b>(762.00)</b>	<b>312.00</b>	<b>(40.94)</b>

Este rubro de GASTOS FINANCIEROS AL 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta una disminución del total, el cual se debe principalmente a:

En la cuenta contable 5901 GASTOS FINANCIEROS, se visualiza una disminución de s/. 312.00 con una variación de 40.94 %, que corresponde a los gastos económico



**NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019**  
**(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 07 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHACLACAYO [301256]

**54 - OTROS GASTOS**

**NOTA 54.- OTROS GASTOS**

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5504	<b>PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y</b>	(64,781.97)	(130,341.01)	65,559.04	(50.30)
5504.010101	Impuestos	(64,781.97)	(130,341.01)	65,559.04	(50.30)
5506	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	(141,297.91)	(60,680.46)	(80,617.45)	132.86
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(1,855.09)	0.00	(1,855.09)	-
5506.9901	Reconocimiento como gasto - Inversiones Intangibles	(9,075.45)	0.00	(9,075.45)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables y Otros Activos no Financieros	(95,931.28)	(21,680.46)	(74,250.82)	342.48
5506.9999	Otros	(34,436.09)	(39,000.00)	4,563.91	(11.70)
	<b>Totales</b>	<b>(206,079.88)</b>	<b>(191,021.47)</b>	<b>(15,058.41)</b>	<b>7.88</b>

Este rubro de OTROS GASTOS AL 31 de Diciembre 2020, en comparación al año anterior presenta un incremento del total, el cual se debe principalmente a:

La cuenta contable 5504 PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y MULTAS GUBERNAMENTALES, se reclasificó las cuentas según el plan contable gubernamental

La cuenta contable 5506 OTROS GASTOS DIVERSOS, se reclasificó otros activos no financieros de acuerdo al plan contable gubernamental

