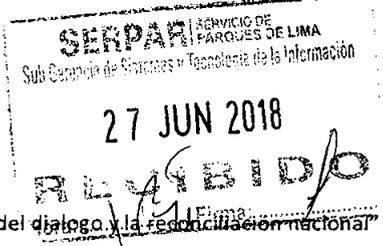


SGS/i



SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

RESOLUCION DE SECRETARIA GENERAL N° 184-2018

Lima, 25 JUN 2018

LA SECRETARIA GENERAL DEL SERVICIO DE PARQUES DE LIMA HA EXPEDIDO LA SIGUIENTE RESOLUCION

VISTO:

El Informe Técnico N° 001-2018-SERPAR-LIMA/GA/SGC/MML, de fecha 28 de marzo del 2018, del responsable de la Sub Gerencia de Contabilidad y el Expediente de Saneamiento Contable – Acciones de depuración, regularización, corrección de error y sinceramiento contable N° 001-2018/SERPAR-LIMA del 20 de Abril del 2018 de la Comisión Técnica de Trabajo del Servicio de Parques de Lima SERPAR – LIMA.

CONSIDERANDO:

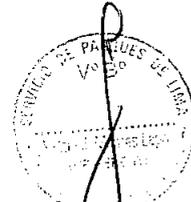
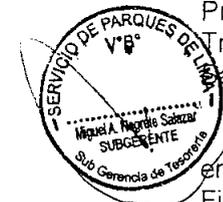
Que, mediante el artículo 3° de la Ley N° 29608 que establece Acciones de Saneamiento de la Información Contable en el Sector Publico.

Que, mediante Resolución Directoral N° 012-2011-EF/93.01 que aprueba la Directiva N° 003-2011-EF/93.01 "Lineamientos Básicos para el Proceso de Saneamiento Contable en el sector público" y Resolución Directoral N° 014-2011-EF/51.01 que aprueba el Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable de las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado" y el "Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable de las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado".

Que mediante Comunicado N° 002-2015-EF/51.01 de fecha 24 de setiembre de 2015, emitido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, dispone que a partir del periodo 2015 las entidades Gubernamentales, así como las entidades de tratamiento empresarial del estado y empresa estatales efectuaran lo siguiente: "El titular de la entidad pública nombrara una Comisión Técnica de Trabajo presidida por el Contador General de la entidad para que inicie o concluya con las Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de error y Sinceramiento Contable de los saldos de las cuentas contables previamente determinadas.

Que, de acuerdo a lo dispuesto en el Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable para las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado, aprobado mediante Resolución Directoral N° 014-2011-EF/51.01, en cuyo Numeral 4.6 Cuentas por Pagar, se establece como condición concurrente previo para iniciar el saneamiento de dicha cuenta lo siguiente:

- a) Solicitar a los proveedores y acreedores la conformidad del respectivo saldo de las cuentas, así como la documentación que acredite los importes de los bienes o servicios recibidos por la entidad y otros documentos de ser pertinentes.
- b) Es de aplicación el literal "i" del numeral 6 de la Directiva N° 003-2011-EF/93.01. Literal "i" del numeral 6 revisión análisis y depuración de saldos, dice: "Los derechos cuya recuperación no haya sido posible y las obligaciones cuyos acreedores no sean habidos y con valores iguales y menores a una UNIDAD Impositiva Tributaria solo requerirán la opinión del Comité de Saneamiento de la Entidad Pública para su depuración de los registros contables, las cuales se





Municipalidad Metropolitana de Lima

"Año del dialogo y la reconciliación nacional"

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

registraran en Cuentas de Orden. Para los derechos a recuperar mayores a una Unidad Impositiva Tributaria, son de aplicación las normas legales y contables vigentes".

Que, mediante Informe Técnico del visto se recomienda se proceda a efectuar el saneamiento de la cuenta contable denominada "Cuentas por Pagar Comerciales" y "Otras Cuentas por Pagar", cuyos saldos se vienen revelando desde ejercicios anteriores, de acuerdo al resumen mostrado en los Anexos N° 01 y 02, depurando y registrarlos en Cuentas de Orden.

Que, mediante Expediente de Saneamiento Contable N° 001-2018/SERPAR-LIMA, suscrita con fecha 20 de abril del 2018 por la Comisión Técnica de Trabajo, designado mediante Resolución de Secretaria General N°385-2017, recomienda emitir la Resolución de Secretaria General que resuelva la depuración por causal de sinceramiento contable de la Cuenta Contable denominada "Cuentas por Pagar Comerciales" y "otras cuentas por pagar" de acuerdo a los anexos N° 01 y 02, afectando a la cuenta 59332 (3401.03) y registrarlos en cuentas de orden a fin de dar cumplimiento a las acciones de saneamiento contable, habiendo recibido opinión legal de la Gerencia de Asesoría Jurídica mediante Informe N° 214-2018/SERPAR LIMA/SG/GAJ - SGALA/MML.

De conformidad a lo expuesto, en uso de las atribuciones conferidas por el Artículo 17° inciso h) de la Ordenanza N° 1784 de la Municipalidad Metropolitana de Lima que aprobó los estatutos de SERPAR-LIMA, contando con las visaciones correspondientes;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- Aprobar la depuración de los saldos de ejercicios anteriores de las cuentas contables denominadas "Cuentas por Pagar Comerciales" y "Otras Cuentas Pagar", por causal de depuración, regularización, y sinceramiento contable, por el importe de Doscientos cincuenta y Ocho mil setecientos veinticuatro con 19/100 Soles (S/. 258,724.19), según anexos N° 01 y 02 adjunto a la presente Resolución.

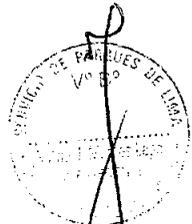
ARTÍCULO SEGUNDO.- Disponer, a la Sub Gerencia de Contabilidad, para que efectúe el registro contable, afectando a la cuenta 59333 (3401.03) Cuentas por pagar y registrarlos en Cuentas de Orden.

ARTÍCULO TERCERO.- Disponer se informe la presente Resolución a la Dirección General de Contabilidad Pública a efectos de mostrar los avances al primer semestre 2018.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CUMPLASE

DIPLO G. GUZMÁN TEJADA SECRETARIO GENERAL SERPAR

SERVICIO DE PARQUES - LIMA MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA Transcripción N° 562 - 181 Para conocimiento y fines cumpla con Transcribir: 27 JUN 2018 Atentamente, MARTHA A. URIARTE ARAGONE



Stamp: MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA, LAMPA NRO. 190 URB. LIMA CERCADO LIMA Telef.: 433-1635 / 433-1546 fax: 433-1550

## EXPEDIENTE DE SANEAMIENTO CONTABLE ACCIONES DE DEPURACIÓN, REGULARIZACIÓN, CORRECCIÓN DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE N° 001-2018/SERPAR LIMA

El Servicio de Parques de Lima SERPAR LIMA, en cumplimiento al Comunicado N°002-2015-EF/51.01 "Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de Error y Sinceramiento Contable", elabora el presente expediente:

- a) Entidad: Servicio de Parques de Lima SERPAR-LIMA.
- b) Fecha: 20 de Abril del 2018
- c) Código Contable: 421201(2103.010101) Bienes  
421202(2103.010102) Servicios  
467001(210303) Depósitos Garantía Concesionarios  
467002(210303) Depósitos Garantía Eventos

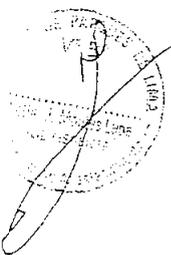
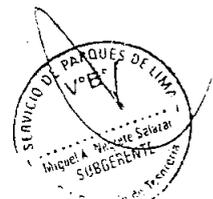
d) Importe a depurar: S/. 258,724.19 (Doscientos cincuenta y ocho mil setecientos veinticuatro con 19/100 Soles)

e) Detalle: Como resultado de los análisis realizados a las diferentes cuentas del Balance Presentado al 31 de diciembre 2017, cuyo contenido mostraba una serie de saldos pendientes de pago principalmente en la Cuenta Contable denominada cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las cuales debían ser regularizadas en virtud al Comunicado N° 002-2015-EF/51.01 Acciones de Depuración, regularización, corrección de error y sinceramiento contable, al manual de procedimientos para las acciones de saneamiento contable para las empresas y entidades de tratamiento empresarial del estado y la Directiva N° 003-2011-EF/93.01 que aprueba los lineamientos Básicos para el proceso de Saneamiento Contable en el Sector Público, los cuales fueron emitidos por la Dirección General de Contabilidad Pública, en tal sentido, se disponen las acciones que permitan clasificarlas a cuentas de resultados como Efectos de Sinceramiento de la Información Contable.

f) Reclasificado a: Reclasificar a la Cuenta 59332 (3401.03) Cuentas por Pagar.

g) Razón social/nombre: ver anexo 01 y 02 Relación de saldos a depurar.

h) Acciones Realizadas: El Servicio de Parques de Lima, ha determinado el cruce de información con los proveedores-acreedores, remitiendo cartas notariales a efectos de legitimar la existencia de las referidas deudas, cuyos resultados fueron favorables para la entidad dado que más del noventa por ciento de los



proveedores/acreedores no dieron respuesta al documento cursado, asimismo, algunos proveedores/acreedores indicaron que no mantienen cuentas pendientes con la entidad y otras entidades actualmente se encuentran con baja de oficio, no habidos y otros.

i) Informe Técnico: Análisis y Recomendaciones del informe Técnico.

## VI Análisis

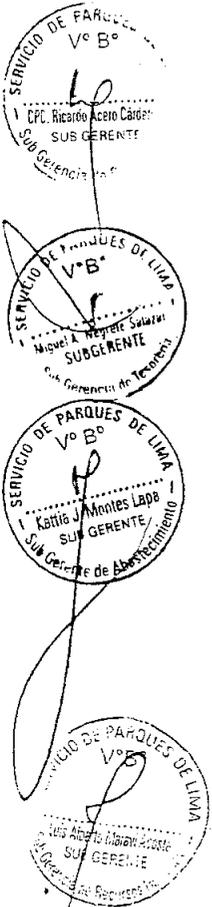
6.1 Si bien existe documentación fuente que sustenta la existencia de los saldos contables pendientes de cancelación que se vienen revelando desde ejercicios anteriores a través de los análisis de cuentas al 31 de diciembre de cada año y al 2017, reveladas en la Nota N° 15 y 16 de los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2017 presentados ante la Dirección General de Contabilidad Pública.

6.2 De acuerdo a lo dispuesto en el Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable para las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado (teniendo en consideración que SERPAR LIMA se encontraba comprendida dentro de estas entidades hasta el 31 de diciembre del 2017), aprobado mediante Resolución Directoral N° 014-2011-EF/51.01, en cuyo Numeral 4.6 Cuentas por Pagar, se establece como condición concurrente previa para iniciar el saneamiento de dicha cuenta lo siguiente:

- a) Solicitar a los proveedores y acreedores la conformidad del respectivo saldo de las cuentas, así como la documentación que acredite los importes de los bienes o servicios recibidos por la entidad y otros documentos, de ser pertinentes.
- b) Es de aplicación el literal "i" del numeral 6 de la Directiva N° 003-2011-EF/93.01.

Literal i del numeral 6 Revisión Análisis y Depuración de Saldos, dice: "Los derechos cuya recuperación no haya sido posible y las obligaciones cuyos acreedores no sean habidos y con valores iguales y menores a una Unidad Impositiva Tributaria solo requerirán la opinión del Comité de Saneamiento de la Entidad Pública para su depuración de los registros contables, las cuales registrarán en Cuentas de Orden. Para los derechos a recuperar mayores a una Unidad Impositiva Tributaria, son de aplicación las normas legales y contables vigentes".

6.3 Del mismo modo, de acuerdo a lo dispuesto en el comunicado N°002-2015-EF/51.01, establece que el titular de la entidad pública nombrara una Comisión Técnica de Trabajo presidida por el Contador General de la entidad para que inicie o concluya con las acciones de Depuración, Regularización, Corrección de error y Sinceramiento Contable de los saldos de las cuentas contables previamente determinadas, en coordinación y apoyo de las áreas responsables, donde se presenten hechos



económicos que afectan directa o indirectamente la contabilidad de la entidad.

6.4 En el numeral 3.3.3 del Manual de procedimientos para las acciones de saneamiento contable, manifiesta "con el acopio de la documentación e información suficiente, las áreas involucradas elaboraran los expedientes de saneamiento y propondrán cada uno de los casos a consideración del Comité de Saneamiento Contable" para su depuración y registro en cuentas de orden, proyectando la Resolución por causal de saneamiento.

#### IX Recomendaciones.

En mérito a lo dispuesto en la Ley N° 29608 - "Acciones de Saneamiento de la Información Contable en el Sector Público" y mediante Resolución Directoral N° 014-2011-EF/51.01, que aprueba el "Manual de Procedimientos para las Acciones de Saneamiento Contable de las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado" y el Comunicado N° 002-2015-EF/51.01 Acciones de Depuración, Regularización, Corrección de error y Sinceramiento Contable; Debido al tiempo transcurrido, proveedores/acreedores no ubicables, no habidos, y otros antecedentes. Se recomienda efectuar la depuración y sinceramiento de las cuentas contables denominadas "Cuentas por Pagar Comerciales" y "otras cuentas por pagar" cuyos saldos se vienen revelando desde ejercicios anteriores, distorsionando la información financiera de la entidad, previa expedición de la respectiva Resolución que apruebe la depuración de dichos saldos por Saneamiento, de acuerdo al resumen mostrado en el anexo N° 01 y 02 adjuntos al presente, luego de suscribir el Acta de Saneamiento correspondiente.

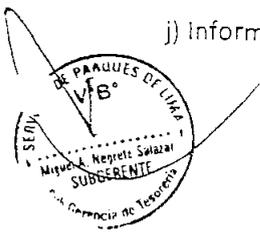


j) Informe Jurídico:

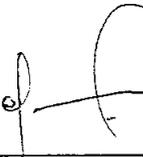
Respecto al informe jurídico debemos precisar que en el Literal "i" del numeral 6 de la Directiva N° 003-2011-EF/93.01 indica que... "Los derechos cuya recuperación no haya sido posible y las obligaciones cuyos acreedores no sean habidos y con valores iguales y menores a una Unidad Impositiva Tributaria solo requerirán la opinión del Comité de Saneamiento de la Entidad Pública para su depuración de los registros contables, las cuales registrarán en Cuentas de Orden. Para los derechos a recuperar mayores a una Unidad Impositiva Tributaria, son de aplicación las normas legales y contables vigentes", en el presente caso se solicitara opinión legal a fin de depurar saldos de aproximadamente 15 proveedores/acreedores que superan el importe de una UIT.

k) Recomendación:

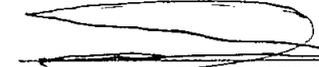
Por lo Expuesto, se recomienda emitir la Resolución de Gerencia General que resuelva la depuración por causal de saneamiento contable de las cuentas contables denominadas "Cuentas por Pagar Comerciales" y "Otras Cuentas por Pagar" de acuerdo al Anexo N° 01 y 02, afectando a la cuenta



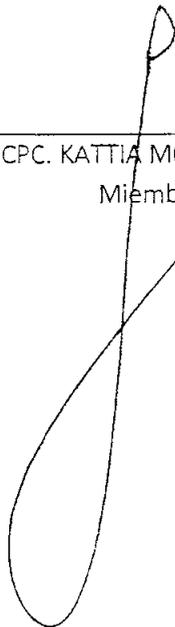
59332(3401.03) Cuentas por Pagar y registrarlos en cuentas de orden a fin de dar cumplimiento a las acciones de Depuración, Regularización, Corrección de error y Sinceramiento Contable.

  
CPC. RICARDO ACERO CÁRDENAS  
Presidente

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
V° B°  
CPC. Ricardo Acero Cárdenas  
SUB GERENTE  
Sub Gerente de Recurso

  
ECO. MIGUEL NEGRETE SALAZAR  
Miembro

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
V° B°  
Miguel A. Negrete Salazar  
SUB GERENTE  
Sub Gerente de Recurso

  
CPC. KATTIA MONTES LAPA  
Miembro

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
V° B°  
Kattia J. Montes Lapa  
SUB GERENTE  
Sub Gerente de Abastecimiento

  
Abg. LUIS ALBERTO MARAVÍ ACOSTA  
Miembro

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
V° B°  
Luis Alberto Maraví Acosta  
SUB GERENTE  
Sub Gerente de Recurso

**ANEXO 1**  
**ACCIONES DE DEPURACIÓN, REGULARIZACIÓN, CORRECCIÓN DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE**  
**CUENTAS POR PAGAR AL 31/12/2017**

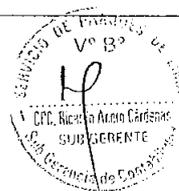
**BIENES**

AUXILIAR	PROVEEDOR	FECHA CONTABLE	Nº POLIZA	Nº O/C	Nº COMPROBANTE	DESCRIPCION	IMPORTE S/.
					TIPO - SERIE - NUMERO		
00000840	LOARDO JAVIER LUIS ALBERTO	30/09/2006	4974	000860	01 - 0001 - 00001186	compra de repuestos mant. de cisterna	1,963.50
00004648	HUSQVARNA PERU SA	14/10/2010	2696	000357	01 - 0001 - 00011108	compra de repuestos para desbrozadora	270.61
00005925	ROZPYEK EIRL	01/08/2012	5255	000683	01 - 0001 - 00000026	compra tierra chacra	400.00
00006008	DISTRIBUIDORA IRWIN EIRL	21/10/2011	3654	000767	01 - 0001 - 00000666	compra de llave, cable, soquete, tomacorriente	1,889.00
00006008	DISTRIBUIDORA IRWIN EIRL	21/10/2011	3654	000768	01 - 0001 - 00000669	compra tubo de luz, curva de luz	498.00
00006067	CONSTRUCCIONES GENERALES FORTALEZA EIRL	10/02/2012	0724	000143	01 - 0001 - 00000030	compra de valvulas para piscinas	4,844.50
<b>TOTAL</b>							<b>9,865.61</b>

**SERVICIOS**

AUXILIAR	PROVEEDOR	FECHA CONTABLE	Nº POLIZA	Nº O/S u O/C	Nº COMPROBANTE	DESCRIPCION	IMPORTE S/.
					TIPO - SERIE - NUMERO		
00003623	AGRO FUMIGACIONES SOCIEDAD ANONIMA CERRADA AGRO FUMIGACIONES SAC	12/02/2011	0551	O/S 000241	01 - 0001 - 00006280	mantenimiento de redes y busones	10,770.00
00001749	AMERICA MOVIL PERU SAC	25/04/2013	8995	O/S 006505	14 - 0001 - 00960668	servicio de telefonia	115.00
00004939	AQUINO TOMANGUILLO YSRAEL LUCIAND	12/10/2011	3127	O/S 001690	02 - 0001 - 00000151	servicios diversos dia del niño	300.00
00009303	ARKHO CONSULTORES EIRL	27/11/2014	9498	O/S 007552	01 - 0001 - 00000008	servicios diversos - especialista en encuestas	1,100.00
00000825	C Y R DISTRIBUIDORES Y REPRESENTACIONES SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	29/10/2010	3345	O/S 001975	01 - 0001 - 00000131	servicio instalacion de luminarias	5,800.00
00008206	CAMPOS NINA LUIS ENRIQUE	18/04/2013	1240	O/S 000168	02 - 0001 - 00000023	servicio de un peon agricola	1,500.00
00009512	CASTRO DE LA BORDA MARIANELA BENITA	16/12/2014	9930	O/S 008171	02 - E001 - 00000008	servicio de un arquitecto	750.00
00024468	CERCADO SOTO RAMIRO	09/12/2014	9815	O/S 008069	02 - E001 - 00000002	servicio levantamiento topografico	1,101.94
00001812	COMERCIAL INDUSTRIAL DELTA S A CIDELSA	25/01/2007	112	O/S 000149	01 - 0004 - 00007869	servicio de mantenimiento y reparacion de geomem	3,769.92
00005939	CORDOVA GUTIERREZ EDITH DEYSI	28/10/2014	3136	O/S 001676	02 - 0001 - 00000054	servicio de construccion de ambientes para zoologico	420.00
00005789	DEMARINI MORENO JOSE CARLOS	25/11/2011	2601	O/S 001402	02 - 0001 - 00000213	servicios diversos alcance decreto de urgencia	1,710.00
00005854	DOMENAK ARTES GRAFICAS SRL	25/08/2011	2681	O/S 001471	01 - 0006 - 00000001	servicios prestados en pintado de graffiti	1,670.00
00006117	E MEINI EIRL	15/12/2011	5315	O/S 002071	01 - 0001 - 00000064	servicio elaboracion proyecto estructural	519.00
00000300	EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES SA EDITORA PERU	28/01/2008			00 - 0000 - 00000040	otros servicios	4,502.70
00007905	FRENOS DE AIRE WILLY SAC	28/11/2012	8612	O/S 004520	01 - 0001 - 00003327	servicio mantenimiento vehiculo YF-5087	1,033.00
00001160	GAMARRA QUISPE FREDDY EDGAR	23/02/2011	3511	O/S 002113	02 - 0001 - 00000244	honorarios mes setiembre 2010	225.00
00001160	GAMARRA QUISPE FREDDY EDGAR	23/02/2011	4253	O/S 002424	02 - 0001 - 00000245	honorarios mes octubre 2010	225.00
00005544	GUERRERO AGUINAGA JUAN CARLOS	03/05/2011	1396	O/S 000786	02 - 0001 - 00000057	servicio implementacion software de aportes	6,300.00
00005422	GUILLEN ROMERO DARIO GRIMALDO	21/07/2011	2241	O/S 001211	02 - 0001 - 00000005	honorarios mes mayo	50.00
0003285	HUNTER PERU SAC	12/07/2011	2148	O/C 000423	01 - 0001 - 00047712	compra manguera jebe y lona	3,391.00
00002120	INSTITUTO DE GERENCIA INTERCONTINENTAL IGC SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	06/06/2001	1472	O/S 000831	01 - 0001 - 00002448	servicios por curso de capacitacion	903.00
00002120	INSTITUTO DE GERENCIA INTERCONTINENTAL IGC SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	06/06/2011	1472	O/S 000831	01 - 0001 - 00002445	servicios por curso de capacitacion	1,900.00
00001550	INSTITUTO INTERAMERICANO DE ALTA ASESORIA EMPRESARIAL EIRL	25/08/2011	2735	O/S 001465	01 - 0001 - 00003213	servicios de capacitacion	401.20

00006115	JOYA RODRIGUEZ LEONARDO RICARDO	07/11/2011	5683	O/S 002471	CP - 0000 - 00086203	servicio de instalacion sanitaria	1,732.95
00006949	LA ROSA SIMBRON JOHN ANGEL	24/04/2012	2743	O/S 001354	01 - 0001 - 00000058	servicio de extraccion, colocacion y remachado	351.00
00024477	LAZARO ASTETE WALTER ROLANDO	09/12/2014	9821	O/S 008075	02 - E001 - 00000003	servicio de topografo	1,108.80
00024348	LAZARTE REMISIO JAVIER EDUARDO	28/11/2014	9524	O/S 007556	02 - E001 - 00000002	servicio levantamiento topografico	500.00
00024478	LUNA CHUCO TOMAS WUALTER	05/12/2014	9812	O/S 008076	02 - E001 - 00000034	servicio levantamiento topografico	1,140.00
00024478	LUNA CHUCO TOMAS WUALTER	22/12/2014	10403	O/S 008252	02 - E001 - 00000036	servicios diversos - topografo	968.00
00004482	LUNA VICTORIA MOYANO MIRTHA LIZZA C	18/11/2009	4093	O/S 002681	05 - 0000 - 00002681	servicios saneamiento tecnico legal	6,000.00
00000821	LUZ OEL SUR SAA	12/09/2011	3146	O/S 001651	14 - 0000 - 00473586	servicio consumo agosto - suministro 344605	225.00
00008988	MALO ABANTO CARMEN SOLEDAD	28/02/2014	7487	O/S 004431	CP - 0000 - 00102629	servicio promotor escuela CREA	400.00
00024347	MARROU TONKOVIC NATALIE MAGDALENA	26/11/2014	9456	O/S 007557	02 - E001 - 00000010	servicios diversos - economista	500.00
00008159	MAURICIO VELITA CESAR ENRIQUE	20/12/2012	8879	O/S 005745	02 - 0001 - 00000022	servicio Instalacion topiario	250.00
00007416	MENDOZA CONCHA MANUEL GUSTAVO	21/03/2013	2568	O/S 002343	02 - 0001 - 00000105	servicio apoyo policial	750.00
00024476	MENDOZA DE LA CRUZ RANDY OMAR	09/12/2014	9818	O/S 008074	02 - E001 - 00000003	servicio levantamiento topografico	1,070.79
00001560	METALES ELKA SRL	31/03/2006	1923	O/S 001330	01 - 0001 - 00000076	servicio de instalacion	120.00
00005822	MORAN MAZIAS ELOISA BEATRIZ	31/07/2011	2597	O/S 001407	02 - 0001 - 00000152	servicios diversos de seguridad	720.00
00005238	OTOYA BURGA MARITZA CLEOFE	18/05/2012			02 - 0001 - 00000010	servicio diverso	250.00
00024474	PEREZ HUARI MAIK GUERLI	05/12/2014	9814	O/S 008071	02 - E001 - 00000002	servicio levantamiento topografico	1,140.00
00024466	PEREZ HUARI WILLIAM ROBERT	09/12/2014	9819	O/S 008067	02 - E001 - 00000002	servicio levantamiento topografico	1,111.44
00004979	QUINTANILLA QUISPE ALVARO MARTIN	03/02/2011	191	O/S 000146	02 - 0001 - 00000085	servicios enero 2011	120.00
00024363	QUIROZ SOSA LILIANA MARINA	01/12/2014	9869	O/S 007563	02 - E001 - 00000002	servicios diversos - Ingeniero civil	750.00
00001787	QUISPE ARENAS RIVELINO	20/12/2011	5556	O/S 002431	02 - 0001 - 00000105	servicio de enfermeria noviembre	1,000.00
00024479	QUISPE BERNILLA ARMANDO RAYMUNDO	09/12/2014	9820	O/S 008077	02 - E001 - 00000004	servicio de levantamiento topografico	1,125.70
00005944	RAMOS QUISPE CARLOS ENRIQUE	22/09/2011	3127	O/S 001690	02 - 0001 - 00000051	servicio show infantil	1,100.00
00005506	ROJAS ROMERO JOSE LUIS	13/03/2011	559	O/S 000315	02 - 0001 - 00000051	servicios febrero 2011	652.50
00006388	ROJAS VILLANUEVA JULIAN MOISES	28/03/2012	2304	O/S 000990	01 - 0001 - 00000076	servicio pintado ingreso complejo de piscinas	250.00
00024635	SALAS MARTINEZ ALEX JAEN	22/12/2014	10402	O/S 008251	02 - E001 - 00000016	servicios diversos - topografo	1,122.00
00024637	SALAZAR TUESTA LUIS ALBERTO	22/12/2014	10401	O/S 008249	02 - E001 - 00000001	servicios diversos - topografo	1,098.00
00006598	TAYPE HUAYHUA JUAN	31/01/2012	327	O/S 000343	CP - 0000 - 00086541	servicio diverso	373.24
00008513	TEMOCHE ARICA ANTONY HAZLER	28/02/2014	6486	O/S 002014	CP - 0000 - 00101473	servicio especializado para evaluar operatividad can	479.74
00025917	UZURIAGA ESPINOZA AMBROCIO	23/02/2011	5148	O/S 003120	02 - 0001 - 00000001	servicios diciembre 2010	27.00
00025917	UZURIAGA ESPINOZA AMBROCIO	13/03/2011	559	O/S 000315	02 - 0001 - 00000005	servicios febrero 2011	152.25
00023655	VERA ALCALDE JUAN CARLOS	25/09/2014	7532	O/S 005886	02 - 0001 - 00000126	servicio seguridad interna	736.66
00007863	YACILA MURRIETA SHIRLEY GRICELDA	26/11/2014	9448	O/S 007553	02 - E001 - 00000001	servicio diversos - comunicador	490.00
00024467	YAURI HUARI LUCIO JAIME	05/12/2014	9823	O/S 008068	02 - E001 - 00000004	servicio levantamiento topografico	1,140.00
TOTAL							77,411.83

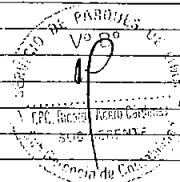


## ANEXO 2

ACCIONES DE DEPURACIÓN, REGULARIZACIÓN, CORRECCIÓN DE ERROR Y SINCERAMIENTO CONTABLE  
OTRAS CUENTAS POR PAGAR AL 31/12/2017

## DEPOSITOS GARANTIA CONCESIONARIOS

AUXILIAR	CLIENTE	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCION	IMPORTE S/.
00002280	ALARCON LASTRA MICHAEL HENER	09/11/2011	RC - 0014 - 00078289	depósito garantía concesionario	7,001.00
00002781	SALVADOR OYOLA KARIN ANTOINETTE	03/04/2012	RC - 0014 - 00080818	depósito garantía concesionario	930.00
00007597	VARGAS VASQUEZ JAIME ORLANDO	11/03/2011	RC - 0014 - 00074873	depósito garantía concesionario	800.00
00009444	ZAVALETA MOLINA VICKY DEL PILAR	11/03/2011	RC - 0014 - 00074036	depósito garantía concesionario	60.00
10000128	CCAÑAHUA HUAMANI DE CONISLLA DOMITILA	31/12/2005	OD - 0000 - 00000000	depósito garantía concesionario	140.00
10000128	CCAÑAHUA HUAMANI DE CONISLLA DOMITILA	29/03/2012	RC - 0014 - 00080683	depósito garantía concesionario	1,736.50
10000131	ALEJANDRO ROSALES ROSA MILAGROS	31/12/2005	OD - 0000 - 00000000	depósito garantía concesionario	140.00
10000138	ORTIZ CASTAÑEDA LUIS ALEXANDER	09/11/2011	RC - 0014 - 00078306	depósito garantía concesionario	845.74
10000138	ORTIZ CASTAÑEDA LUIS ALEXANDER	10/11/2011	RC - 0014 - 00078367	depósito garantía concesionario	275.20
10000138	ORTIZ CASTAÑEDA LUIS ALEXANDER	14/12/2011	RC - 0014 - 00078921	depósito garantía concesionario	3,640.70
10000153	CARRERO LINARES CEDINA	01/01/2009	OD - 0000 - 00000000	depósito garantía concesionario	326.41
10000153	CARRERO LINARES CEDINA	01/01/2009	RC - 0014 - 00047920	depósito garantía concesionario	140.00
10000313	CORPORACION JOSE R LINDLEY SA	01/01/2009	OD - 0000 - 00000000	depósito garantía concesionario	6,134.44
10000318	MELLADO PALPA VDA DE ORDONEZ GENOVEVA ANGELICA	12/07/2012	RC - 0012 - 00078935	depósito garantía concesionario	871.60
10000440	SIMATION SAC	01/01/2009	RC - 0014 - 00057836	depósito garantía concesionario	1,650.00
10000440	SIMATION SAC	21/06/2010	RC - 0014 - 00070739	depósito garantía concesionario	350.00
10000440	SIMATION SAC	09/02/2012	RC - 0014 - 00079967	depósito garantía concesionario	2,400.00
10000583	NOLASCO RODRIGUEZ ISABEL	10/11/2011	RC - 0014 - 00078422	depósito garantía concesionario	1,506.66
10000635	ALEGRE VILLAR JENNY PATRICIA	01/01/2009	RC - 0014 - 00047927	depósito garantía concesionario	300.00
10000635	ALEGRE VILLAR JENNY PATRICIA	22/01/2010	RC - 0014 - 00068380	depósito garantía concesionario	200.00
10000635	ALEGRE VILLAR JENNY PATRICIA	09/11/2011	RC - 0014 - 00078309	depósito garantía concesionario	550.40
10000635	ALEGRE VILLAR JENNY PATRICIA	14/12/2011	RC - 0014 - 00078919	depósito garantía concesionario	240.60
10000941	CARRASCO CUYA EMMA ELENA	01/01/2009	RC - 0014 - 00051489	depósito garantía concesionario	5,000.00
10001295	CARHUAS AVILA RAFAEL	04/04/2012	RC - 0014 - 00080925	depósito garantía concesionario	150.00
10001472	NOLASCO RODRIGUEZ GUILLERMO	16/07/2008	RC - 0014 - 00060071	depósito garantía concesionario	600.00
10001472	NOLASCO RODRIGUEZ GUILLERMO	25/06/2009	RC - 0014 - 00065058	depósito garantía concesionario	800.00
10001472	NOLASCO RODRIGUEZ GUILLERMO	02/02/2010	RC - 0014 - 00068563	depósito garantía concesionario	400.00
10001472	NOLASCO RODRIGUEZ GUILLERMO	26/07/2012	RC - 0014 - 00082625	depósito garantía concesionario	1,620.00
10001876	CORPORACION PERUANA DE ALIMENTOS Y AFINES SAC. CORPEAL SAC	16/01/2012	RC - 0012 - 00079516	depósito garantía concesionario	200.00
10002583	ALTAMIRANO CRUZ MARY NELLY	08/02/2012	RC - 0014 - 00079933	depósito garantía concesionario	1,166.67
10002880	HONORIO IZQUIERDO LUIS GILBERTO	09/02/2011	RC - 0000 - 00074409	depósito garantía concesionario	1,200.00
10002880	HONORIO IZQUIERDO LUIS GILBERTO	08/02/2012	RC - 0014 - 00079954	depósito garantía concesionario	2,360.00
10002898	MAMANI ACHAHUANCO RICARDO GREGORIO	07/12/2012	RC - 0014 - 00089217	depósito garantía concesionario	680.00
10002916	MENDOZA GIL JOSE ONIAS	07/03/2011	RC - 0014 - 00074797	depósito garantía concesionario	600.00
10002941	ANCCASI VILLANUEVA SABINA	02/04/2012	RC - 0014 - 00080778	depósito garantía concesionario	1,028.00
10002948	RUIZ JUAREZ JUAN CARLOS	15/06/2012	RC - 0014 - 00082023	depósito garantía concesionario	540.00
10003074	FUTUNEX SAC	27/07/2011	RC - 0014 - 00076826	depósito garantía concesionario	2,100.00
10003074	FUTUNEX SAC	26/09/2011	RC - 0014 - 00077572	depósito garantía concesionario	1,100.00
10003168	PARI CABRERA JOSE LUIS	09/11/2011	RC - 0014 - 00078308	depósito garantía concesionario	762.00
10003228	BTS SITE SAC	08/02/2012	RC - 0014 - 00079955	depósito garantía concesionario	1,058.19
10003375	TOCTO AVILA MERILDA	02/04/2012	RC - 0014 - 00080802	depósito garantía concesionario	1,800.00
10003695	ECHEGARAY RAMIREZ KATIA AMPARO	28/02/2012	RC - 0014 - 00083150	depósito garantía concesionario	289.44
10003787	RODRIGUEZ SALGUERO BETTY JUANA	11/12/2012	RC - 0014 - 00084918	depósito garantía concesionario	3,765.00
10004465	PELLISSIER CACHO HUMBERTO	31/12/2005	OD - 0000 - 00000000	depósito garantía concesionario	250.00
10004465	PELLISSIER CACHO HUMBERTO	10/02/2009	RC - 0014 - 00062987	depósito garantía concesionario	150.00
10006989	TENORIO MENDEZ JOSE ANTONY	11/01/2012	RC - 0012 - 00079408	depósito garantía concesionario	200.00
10008624	MARINA PANOURO MARTHA ELENA	12/03/2012	RC - 0014 - 00080850	depósito garantía concesionario	1,980.00
10011458	ZAMBRANO CIUMACERO ELIZABETH CRISTINA	05/12/2008	RC - 0014 - 00062162	depósito garantía concesionario	150.00
	TOTAL				60,188.55



DEPOSITOS GARANTIAS EVENTOS

AUXILIAR	CLIENTE	FECHA	DOCUMENTO	DESCRIPCION	IMPORTE S/.
00000005	MAESTRO PERU SOCIEDAD ANONIMA	11/10/2012	RC - 0014 - 00083861	depósito garantía eventos	200.00
00005540	PDNTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL PERU	26/07/2012	RC - 0014 - 00082617	depósito garantía eventos	300.00
10000416	JOE QUISPE SRL	23/03/2012	RC - 0000 - 00080579	depósito garantía eventos	500.00
10001051	CREA COMUNICACIONES BELOW THE LINE SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	25/01/2011	RC - 0014 - 00074171	depósito garantía eventos	2,100.00
10001052	CLINICA SAN PABLO SAC	16/08/2012	RC - 0012 - 00082958	depósito garantía eventos	4,000.00
10001329	ESC NAC SUP FOLKLORE JOSE MARIA ARGUEDAS	11/12/2015	RC - 0015 - 00100238	depósito garantía eventos	1,500.00
10001499	INSTITUTO DE CIENCIAS Y HUMANIDADES	23/07/2014	RC - 0014 - 00094143	depósito garantía eventos	400.00
10001845	TIANSHI PERU SAC	07/09/2011	RC - 0014 - 00077361	depósito garantía eventos	2,100.00
10001959	PRW PRODUCCIONES SAC	07/05/2015	RC - 0015 - 00097531	depósito garantía eventos	3,750.00
10002024	FRANQUICIAS PR SAC	19/09/2012	RC - 0014 - 00083533	depósito garantía eventos	5,000.00
10002149	APEGA SOCIEDAD PERUANA DE GASTRONOMIA ASOCIACION CIVIL APEGA ASOCIACION CIVIL	05/04/2011	RC - 0014 - 00075264	depósito garantía eventos	22,761.00
10002269	REVENTON SRL	03/04/2012	RC - 0014 - 00106658	depósito garantía eventos	1,403.50
10002684	POP ART PERU MANAGEMENT BDKING & RECORDS SAC POP ART PERU MB&R SAC	16/09/2010	RC - 0014 - 00072047	depósito garantía eventos	2,100.00
10002862	GRUPO MARKETING INTEGRAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	08/03/2013	RC - 0000 - 00086426	depósito garantía eventos	2,000.00
10002862	GRUPO MARKETING INTEGRAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	04/04/2013	RC - 0000 - 00086882	depósito garantía eventos	1,400.00
10002869	ENTERTAINMENT GROUP DEL PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA ENTERTAINMENT GROUP DEL PERU SAC	06/04/2015	RC - 0015 - 00097200	depósito garantía eventos	3,750.00
10003189	ASSOCIAZIONE VOLONTARI PER IL SERVIZIO INTERNAZIONALE AVSI	22/05/2013	RC - 0014 - 00087680	depósito garantía eventos	100.00
10003334	PRODUCCIONES TONDERO SAC	06/12/2011	RC - 0014 - 00078822	depósito garantía eventos	2,100.00
10003503	CENTRO DE FORMACION DEPORTIVA EL PACIFICO	27/03/2012	RC - 0014 - 00080623	depósito garantía eventos	3,500.00
10003613	ASOCIACION DE PRODUCTECOLOGICOS DEL PERU	18/06/2013	RC - 0000 - 00088212	depósito garantía eventos	1,500.00
10003652	MARKETING PRODUCCIONES PERU EIRL	20/08/2012	RC - 0014 - 00083009	depósito garantía eventos	1,500.00
10003696	QUINTANA CORNEJO ZOILA LUZ	28/08/2012	RC - 0014 - 00083157	depósito garantía eventos	500.00
10003713	CLOACA SAC	15/08/2013	RC - 0014 - 00089140	depósito garantía eventos	3,500.00
10003738	SALDAÑA AREVALO MITZA ANITA	05/10/2012	RC - 0014 - 00083784	depósito garantía eventos	200.00
10003763	CORPORACION WAMA SAC	26/10/2012	RC - 0000 - 00084121	depósito garantía eventos	2,000.00
10004107	CODORDINADORA NACIONAL DE PRODUCTORES DE PAPA DEL PERU CORPAPA	10/06/2013	RC - 0000 - 00088052	depósito garantía eventos	5,000.00
10004222	MARCELO GARCIA HECTOR LEONCIO	05/08/2013	RC - 0014 - 00088983	depósito garantía eventos	600.00
10004279	ASOCIACION IGLESIA ADVENTISTA DEL SEPTIMO DIA PERUANA DEL NORTE	19/09/2013	RC - 0014 - 00089707	depósito garantía eventos	300.00
10004355	XIMESA SRL	13/11/2013	RC - 0014 - 00090536	depósito garantía eventos	1,200.00
10004370	CONFECIONES MELGAR SA	28/11/2013	RC - 0014 - 00090797	depósito garantía eventos	150.00
10007116	SIERRA PICHILINGUE ALI	14/04/2009	RC - 0014 - 00063925	depósito garantía eventos	2,163.70
10009955	AYALA QUISPE ARTURO	13/03/2013	RC - 0014 - 00086514	depósito garantía eventos	300.00
10010740	RAMIREZ CASAS OSCAR JOSHIMAR	11/02/2014	RC - 0014 - 00091939	depósito garantía eventos	3,500.00
10010741	SPARTACUS PRODUCCIONES SAC	19/02/2014	RC - 0014 - 00092041	depósito garantía eventos	3,000.00
10010759	ASOCIACION DE COMICOS AMBULANTES DEL PERU	29/03/2014	RC - 0014 - 00092618	depósito garantía eventos	1,000.00
10010759	ASOCIACION DE COMICOS AMBULANTES DEL PERU	14/04/2014	RC - 0014 - 00092836	depósito garantía eventos	1,000.00
10011088	NORES BODEREAU DE GARCIA MARIA DEL PILAR	09/02/2015	RC - 0015 - 00096598	depósito garantía eventos	5,500.00
10011299	TELECYL PERU SAC	18/09/2015	RC - 0015 - 00098879	depósito garantía eventos	4,000.00
10011306	REYES GAMARRA MARCELINO	20/06/2014	RC - 0014 - 00093721	depósito garantía eventos	3,400.00
10011443	XT PRODUCCIONES SAC	30/04/2015	RC - 0015 - 00097492	depósito garantía eventos	3,750.00
10011472	PARALLEL MEDIA SAC	14/05/2015	RC - 0015 - 00097574	depósito garantía eventos	5,500.00
10011480	FESTIVAL DE NUEVAS BANDAS CRISTIANAS SAC	19/05/2015	RC - 0015 - 00097607	depósito garantía eventos	2,500.00
10011776	CASAYD BELIDO CRISTIAN ROBERT	26/09/2015	RC - 0015 - 00099096	depósito garantía eventos	230.00
	TOTAL				111,258.20

