



"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

**INFORME N° 0030 - 2021-MPSM/OPPM-DSJ**

A : Dr. José Antonio Paredes Vásquez

**GERENTE MUNICIPAL - MPSM**

CC. : CPC. Luis Martin Espinoza Suarez

Jefe de Oficina de Contabilidad MPSM

DE : Bach. David Santamaria Jurupe

**JEFE DE PLANENAMIENTO, PRESUPUESTO Y MODERNIZACIÓN**ASUNTO : INFORME DETERMINACIÓN DEL SALDO DE BALANCE PRESUPUESTAL AL  
31 DIC. 2020.

REF. : Directiva N° 001-2019-EF/52.03

FECHA : San Miguel de Pallaques, 05 de febrero del 2021.



Tengo a bien dirigirme a su Despacho para saludarlo, y a la vez para dar cumplimiento al documento de la referencia según numeral 5 – Determinación del Saldo de Balance señala 5.1. El Saldo de Balance se determina al establecer la diferencia entre los ingresos recaudados en un año fiscal (que incluye el Saldo de Balance del año fiscal previo) y los gastos devengados al 31 de diciembre en el mismo período, por cada rubro y fuente de financiamiento distinto de Recursos Ordinarios, de la siguiente manera:

$$\text{Saldo de balance} = \text{ingresos recaudados} - \text{gastos devengados}$$

En tal, sentido se procedió a la conciliación del marco legal y ejecución del presupuesto de los ingresos recaudados por toda fuente de financiamiento y los gastos devengados al 31 de diciembre 2020 determinando lo siguiente:

Rubro	Descripción	Ingresos Recaudados	Gastos devengados	Saldo de Balance
09	Recursos Directamente Recaudados	115,237.86	53,595.35	61,642.51
13	Donaciones y transferencias	523,137.92	490,562.32	32,575.60
07	Fondo de Compensación Municipal	8,276,794.33	5,277,734.15	2,999,060.18
08	Impuestos Municipales	163,693.15	142,359.00	21,334.15
18	Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones	2,001,754.68	722,683.83	1,279,070.85

Jr. Bolognesi N° 407 – San Miguel – Cajamarca.  
(Frente a la Plaza de Armas)Teléfono: 076-557004  
www.muni-sanmiguel.gob.pe



---

**"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"**

Asimismo, se deberá realizar las coordinaciones con las oficinas de contabilidad y tesorería para conciliar el saldo financiero al 31 de diciembre 2020 y a la vez para ser registrado en módulo administrativo SIAF.

Es todo en cuanto hago conocer a Ud. para su conocimiento y los fines pertinentes.

Atentamente,

C.C.

Archivo

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2020**  
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 06 CAJAMARCA  
 PROVINCIA : 11 SAN MIGUEL  
 ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MIGUEL [300649]

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>		<b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>	
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	7,827,827.92
		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>2,976,626.96</b>
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	83,838.80
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	747,998.70
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,703,439.91
		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	441,349.55
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>4,851,200.96</b>
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,851,200.96
<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>7,827,827.92</b>	<b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>7,827,827.92</b>
<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	115,237.86	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	53,595.35
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>115,237.86</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>53,595.35</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	127.50	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,721.91
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	76,756.35	2.3 BIENES Y SERVICIOS	50,873.44
1.5 OTROS INGRESOS	38,354.01	2.5 OTROS GASTOS	1,000.00
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>115,237.86</b>	<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>53,595.35</b>
<b>3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>		<b>3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	31,096,395.36	19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	12,543,851.05
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>13,148,488.00</b>	<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>11,961,749.98</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>13,148,488.00</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>10,858,947.89</b>
1.8 ENDEUDAMIENTO	13,148,488.00	2.3 BIENES Y SERVICIOS	10,858,947.89
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1,102,802.09</b>
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,102,802.09
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>17,947,907.36</b>	<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>582,101.07</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>17,947,907.36</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>42,717.00</b>
1.8 ENDEUDAMIENTO	17,818,610.00	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	23,600.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	129,297.36	2.3 BIENES Y SERVICIOS	19,117.00
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>539,384.07</b>
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	539,384.07
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>	<b>31,096,395.36</b>	<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>	<b>12,543,851.05</b>
<b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	523,137.92	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	490,562.32
<b>DONACIONES</b>	<b>523,137.92</b>	<b>DONACIONES</b>	<b>490,562.32</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>458,137.32</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>490,562.32</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	458,137.32	2.3 BIENES Y SERVICIOS	166,352.26
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>65,000.60</b>	2.5 OTROS GASTOS	324,210.06
1.9 SALDOS DE BALANCE	65,000.60		
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>523,137.92</b>	<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>490,562.32</b>

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2020**  
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 06 CAJAMARCA  
 PROVINCIA : 11 SAN MIGUEL  
 ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MIGUEL [300649]

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>		<b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>	
07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	8,276,794.33	07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL	5,277,734.15
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>9,201.74</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>4,797,233.26</b>
1.5 OTROS INGRESOS	9,201.74	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	964,247.90
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,564,853.40</b>	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	58,225.10
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	7,564,853.40	2.3 BIENES Y SERVICIOS	3,534,760.26
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>702,739.19</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	240,000.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	702,739.19	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>480,500.89</b>
		2.5 OTROS GASTOS	12,642.00
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	467,858.89
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	163,693.15	08 IMPUESTOS MUNICIPALES	142,359.00
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>163,693.15</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>142,359.00</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	163,693.15	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	24,343.00
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	115,016.00
		2.5 OTROS GASTOS	3,000.00
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2,001,754.68	18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	722,683.83
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>864.98</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>331,005.08</b>
1.5 OTROS INGRESOS	864.98	2.3 BIENES Y SERVICIOS	331,005.08
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,679,801.11</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>391,678.75</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS*	1,679,801.11	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	391,678.75
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>321,088.59</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	321,088.59		
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>10,442,242.16</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>6,142,776.98</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50,004,841.22</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27,058,613.62</b>

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

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2020**  
 (EN SOLES)

**ANEXO EP1**  
 Por Tipo de Recurso

DEPARTAMENTO: 06 CAJAMARCA  
 PROVINCIA : 11 SAN MIGUEL  
 ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MIGUEL [300649]

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>2,001,754.68</b>	<b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>722,683.83</b>
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2,001,754.68	18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	722,683.83
A REGALIAS MINERAS	(50,612.81)		
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>(50,612.81)</b>		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	(50,612.81)		
1.4.1 4.2 1 REGALIAS MINERAS	(50,612.81)		
E SUBCUENTA - PARTICIPACIONES - FONIPREL	2,589.46		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>2,589.46</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	2,589.46		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	2,589.46		
H SUB CUENTA - CANON MINERO	378,028.13		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>118.61</b>		
1.5 OTROS INGRESOS	118.61		
1.5.1 1.1 1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR	118.61		
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>377,467.70</b>		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	377,467.70		
1.4.1 4.1 3 CANON MINERO	377,467.70		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>441.82</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	441.82		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	441.82		
I SUB CUENTA - CANON HIDROENERGETICO	8,211.06		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>35.54</b>		
1.5 OTROS INGRESOS	35.54		
1.5.1 1.1 1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR	35.54		
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>3,310.00</b>		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,310.00		
1.4.1 4.1 5 CANON HIDROENERGETICO	3,310.00		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>4,865.52</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	4,865.52		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	4,865.52		
L SUB CUENTA - CANON FORESTAL	854.14		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>29.57</b>		
1.5 OTROS INGRESOS	29.57		
1.5.1 1.1 1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR	29.57		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>824.57</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	824.57		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	824.57		
P SUB CUENTA - REGALIAS MINERAS	503,779.89	P SUB CUENTA - REGALIAS MINERAS	399,973.60
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>681.26</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>204,446.08</b>

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2020**  
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 06 CAJAMARCA  
 PROVINCIA : 11 SAN MIGUEL  
 ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MIGUEL [300649]

**ANEXO EP1**  
 Por Tipo de Recurso

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1.5 OTROS INGRESOS	681.26	2.3 BIENES Y SERVICIOS	204,446.08
1.5.1 1.1 1 INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR	681.26	2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	51,111.52
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>500,518.22</b>	2.3.1 3.1 3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES	3,752.40
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	500,518.22	2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	10,275.00
1.4.1 4.2 1 REGALIAS MINERAS	500,518.22	2.3.1 6.1 1 DE VEHICULOS	4,457.33
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>2,580.41</b>	2.3.1 99.1 99 OTROS BIENES	33,250.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	2,580.41	2.3.2 5.1 4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	26,338.00
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	2,580.41	2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS	75,261.83
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>195,527.52</b>
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	195,527.52
		2.6.2 3.5 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - PERSONAL	26,705.00
		2.6.2 3.5 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - BIENES	21,618.00
		2.6.2 3.5 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - SERVICIOS	1,500.00
		2.6.2 3.99 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - PERSONAL	14,560.00
		2.6.2 3.99 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - BIENES	2,224.00
		2.6.8 1.2 1 ESTUDIO DE PREINVERSION	87,531.81
		2.6.8 1.3 1 ELABORACION DE EXPEDIENTES TECNICOS	41,388.71
U SUB CUENTA-PARTICIPACIONES - PLAN INCENTIVOS MEJORA GESTION MUNICIPAL	745,401.24		
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>745,118.00</b>		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	745,118.00		
1.4.1 4.6 3 PARTICIPACIÓN POR PROGRAMA DE INCENTIVOS A LA MEJORA DE LA	745,118.00		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>283.24</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	283.24		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	283.24		
V SUB CUENTA- PARTICIPACIONES-PROGRAMA MODERNIZACION MUNICIPAL	1,384.38		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>1,384.38</b>		
1.9 SALDOS DE BALANCE	1,384.38		
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	1,384.38		
13 SUBCUENTA- PLAN DE INCENTIVOS A LA MEJORA DE LA GESTION Y	308,119.19	13 SUBCUENTA- PLAN DE INCENTIVOS A LA MEJORA DE LA GESTION Y MODERNIZACION	322,710.23
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>308,119.19</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>126,559.00</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	308,119.19	2.3 BIENES Y SERVICIOS	126,559.00
1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE	308,119.19	2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	30,910.00
		2.3.1 8.2 1 MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS MEDICOS,	48,035.00
		2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS	47,614.00
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>196,151.23</b>
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	196,151.23
		2.6.2 3.5 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - PERSONAL	13,275.00
		2.6.2 3.5 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR ADMINISTRACION DIRECTA - BIENES	39,916.60
		2.6.8 1.2 1 ESTUDIO DE PREINVERSION	142,959.63

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2020**  
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 06 CAJAMARCA  
 PROVINCIA : 11 SAN MIGUEL  
 ENTIDAD : 01 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MIGUEL [300649]

**ANEXO EP1**  
 Por Tipo de Recurso

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
26 SUB CUENTA - PARTICIPACIONES - FIDT	104,000.00		
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>104,000.00</b>		
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	104,000.00		
1.4.2 3.1 5 DE FONDOS PUBLICOS	104,000.00		
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>2,001,754.68</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>722,683.83</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2,001,754.68</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>722,683.83</b>

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

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos