

Programa de Transición al Marco NICSP

Programa de Transición al Marco NICSP
Sector: GOBIERNO REGIONAL
Entidad GOBIERNO REGIONAL HUANUCO
Nivel D€ UE 804 SEDE CENTRAL

Orden	Descripción de Brecha Contable (según diagnóstico)	Rubro Contable	Importe Ejecutado	Meta		Importe por Ejecutar	Area Responsable	Ref.	Parralo	Seguimiento
				Acción para el Cierre de Brechas	Plazo					
1	Los EEEF no fueron reconocidos, medidos conforme a las NICSP también en la Subcuenta 1202.0802 Responsabilidad Fiscal y la Subcuenta 1202.9802 cuentas por cobrar diversas.	Cuentas por Cobrar Diversas 1202.0802 Responsabilidad Fiscal 1202.9802 Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	0.00	Se realizo la acción en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	40,854.94 2,000.00	Contabilidad	NICSP 1	27	Oficina de Contabilidad
2	Los EEEF no fueron reconocidos, medidos conforme a las NICSP también en la Subcuenta 1203.98	Prestamos 1203.98	0.00	Se realizo la acción en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	587,722.40	Contabilidad	NICSP 1		Oficina de Contabilidad
3	Formalizar la subcuenta Viaticos no rendidos de ejercicios anteriores	Servicios y Otros Contratados Por Anticipado 1205.0501 Viaticos	0.00	De acuerdo al analisis de dicha cuenta se analiza la brecha correspondiente para la adopción de las NICSP	31.12.2024	9,231.70	Oficina de Contabilidad	NICSP 1		Oficina de Contabilidad
4	Los EEEF no fueron reconocidos, medidos conforme a las NICSP también en la cuenta 1209.04 Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa.	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa 1209.04 Prestamos	0.00	Se realizo la acción en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	41,580.00	Contabilidad	NICSP 1	27	Contabilidad
5	En los almacenes existen formatos diversos de papeles de años anteriores registrados como Bienes Suministro de Funcionamiento. En el ejercicio 2017 se compró materiales de construcción para un proyecto con gastos corrientes de los cuales no fueron de los cuales hubo sobrantes que con el tiempo se desbanecio y se registro como bienes Suministro de Funcionamiento	Suministro de Funcionamiento 1301.050102 Papeleria en general	0.00	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	34,699.76	contabilidad/almacen	NICSP 12		contabilidad /almacen
6	EEEF se registro un porton de metal que con el pasar el tiempo no duro y se ha deteriorado de los cuales en Adopción a las NICSP en la cuenta Bienes de Suministro de Funcionamiento	Suministro de Funcionamiento 1301.0603 DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS	0.00	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	1,975,844.03	contabilidad/almacen	NICSP 12		contabilidad /almacen
7	Propiedad Planta y Equipo Edificios y Estructuras del Gobierno Regional que en el aplicativo web de revaluación de edificios y terrenos se contabilizo como excedente de revaluación para su aplicación por Adopción a la NICSP	Suministro de Funcionamiento 1301.9999 OTROS BIENES	0.00	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	500.00	contabilidad/almacen	NICSP 12		contabilidad /almacen
8		1501.020197 Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	0.00	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	191,119.75	contabilidad/infraestructura	NICSP 17		contabilidad /infraestructura

9	Propiedad Planta y Equipo Edificios y Estructuras del Gobierno Regional que en el aplicativo web de revaluación de edificios y terrenos se contabilizó como excedente de revaluación para su aplicación por Adopción a la NICSP	1501.020201 Instalaciones Educativas- costo	16,192,907.83	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
10	inversion realizados con la infraestructura vial sea contundiente respecto a los procesos de inversion por ser de ejercicios anteriores los saldos en base Adopción de la NICSP	1501.030201 Infraestructura Vial- costo	2,273,316.23	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
11	Propiedad Planta y Equipo los proyectos de inversion realizados con la infraestructura agricola sea contundiente respecto a los procesos de inversion por ser de ejercicios anteriores los saldos en base Adopción de la NICSP	1501.030401 Infraestructura Agrícola - costo	3,899,268.94	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
12	Propiedad Planta y Equipo los proyectos de inversion realizados con el agua saneamiento sea contundiente respecto a los procesos de inversion por ser de ejercicios anteriores los saldos en base Adopción de la NICSP	1501.030501 Agua y Saneamiento-Costo	6,814,119.68	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
13	Propiedad Planta y Equipo los proyectos de inversion realizados con el Otras Estructura sea contundiente respecto a los procesos de inversion por ser de ejercicios anteriores los saldos en base Adopción de la NICSP	1501.039901 Otras Estructuras- costo	2,431,812.27	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
14	Propiedad Planta y Equipo en el proceso de ejecucion existen obras en liquidacion parcial de ejercicios anteriores en algunos casos fueron reclasificados errores de registro en el aplicativo SIAFSP de los cuales son formalizaciones que se considera en el presente ejercicio	1501.070701 Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2026	271,139,753.24	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
15	Propiedad Planta y Equipo obras liquidadas al 100% el problema son lo pagos que no fueron cancelados en su oportunidad en algunos casos existe controversia en proceso judicial se realizara el analisis correspondientes con la finalidad de aplicar los procedimientos de la NICSP 17	1501.070801 Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2026	180,217,664.64	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
16	Propiedad Planta y Equipo obras realizadas en proceso de formalizar de a acuerdo a lo normado por el ente rector dentro del proceso de Adopción de las NICSP asi mismo se tiene pendiente el pago de algunos proyectos por falta presupuestaria no se llego a ejecutar sin embargo las obras ya fueron puestos en uso		0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2026	156,039,094.55	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
17	liquidacion de los proyectos de inversion de los cuales estas obras son de años anteriores en algunos casos son procesos de formalizacion determinando el procedimiento por Adopción de las NICSP	1501.080902 Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2026	279,663,441.30	contabilidad/infraestructura	NICSP 17	contabilidad/infraestructura
		1501.089906 Estructuras Concluidas Por Reclasificar							

87

18	En el ejercicio 2014 se aprobo realizar la revaluación de Edificios y Terrenos en la Web de Revaluación de Edificios y Terrenos de los cuales se tiene saldos de los cuales por adopción a las NICSP se tomaran acciones con la finalidad de formalizar en el periodo aprobado	1502.010197 Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2024	1,199,104.69	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
19	En el ejercicio 2014 se aprobo realizar la revaluación de Edificios y Terrenos en la Web de Revaluación de Edificios y Terrenos de los cuales se tiene saldos de los cuales por adopción a las NICSP se tomaran acciones con la finalidad de formalizar en el periodo aprobado	1502.010297 Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	0.00	Se viene analizando los procedimientos para formalizar en los ejercicios venideros en aplicación a las NICSP	31.12.2024	582,924.12	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
20	Cabe mencionar que con cargo al proyectos de inversión se realizaron diversas compras de bienes para los centros educativos libros utiles escritorios y papeleria en general se compran para diversos centros educativos del departamento de huanuco por ello el gasto ejecutado son de ejercicios anteriores.	Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa 1209.04 Prestamos	590,221.18	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	4,747,361.31	contabilidad	NICSP 1	contabilidad
21	se realizaron incrementos de edificios de los cuales la cede central, puerto inca y huamalles de los cuales se formalizaran en el presente año por Adopción a la NICSP	1508.010201 Edificios o Unidades No Residenciales	1,453,815.71	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
22	se realizaron incrementos de edificios de los cuales la cede central, puerto inca y huamalles de los cuales se formalizaran en el presente año por	1508.010297 Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	41,722.97	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.12.2024	0.00	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
23	se realizaron incrementos de edificios de los cuales la cede central, puerto inca y huamalles de los cuales se formalizaran en el presente año por	1508.0103 Estructuras	3,640,376.15	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
24	Estudios y Proyectos realizados de ejercicios anteriores en adelante varios estudios que no fueron aprobados en proyectos de inversión de su ejecución por lo tanto en aplicación Adopción NICSP se formaliza en el periodo 2024	1505.0101 Estudios de Preinversión Concluidos	5,256,191.10	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	384,898.32	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
25	Estudios y Proyectos realizados de ejercicios anteriores en adelante varios estudios que no fueron aprobados en proyectos de inversión de su ejecución por lo tanto en aplicación Adopción NICSP se formaliza en el periodo 2024	1505.010201 Por Contrata	4,359,908.57	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	5,445,335.44	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
26	Estudios y Proyectos realizados de ejercicios anteriores en adelante varios estudios que no fueron aprobados en proyectos de inversión de su ejecución por lo tanto en aplicación Adopción NICSP se formaliza en el periodo 2024	1505.010204 Por Administración Directa - Servicios	418,166.36	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad	NICSP 17	contabilidad
27	Los administrados del fondo de pensiones se encuentra vencidas de ejercicio anteriores de los cuales en aplicion a las adopción de las NICSP	2101.090102 Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	138,235.24	Se realizo en base a la Adopción de las NICSP	31.10.2024	0.00	contabilidad	NICSP 1	contabilidad

47

COMISIÓN ESPECIALIZADA DE TRANSICIÓN