

**SERVICIO SOCIAL DEL DIRECTOR Y SUPERVISOR  
"S E S D I S"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2019**

**NOTA N° 1: INFORMACIÓN GENERAL**

**a) Antecedentes**

SERVICIO SOCIAL DEL DIRECTOR Y SUPERVISOR - "SESDIS", fue creado el 19 de Agosto de 1970, según el Decreto Supremo N° 009-70-ED, como Organización de Derecho Público Interno, con Autonomía Administrativa, Económica y Financiera.

Mediante Resolución Ministerial N° 0349-2007-ED del 18 de Julio del 2007, en adelante el Reglamento, se aprueba el Nuevo Reglamento del "SESDIS" y deja sin efecto la Resolución Ministerial N° 0743-2003-ED, siendo autorizada en ese entonces por la Superintendencia de Banca y Seguros la inscripción del "SESDIS" en el Registro de Derramas y Caja de Beneficios - Ley N° 26516, según la Resolución SBS N° 1088 del 17 de Julio del 2003, estando las operaciones de SESDIS consideradas dentro de la Ley N° 26702 - Ley General del Sistema Financiero y del Sistema de Seguros de la Superintendencia de Banca y Seguros.

Mediante Resolución SBS N° 017-2019, del 03/01/2019 expedida por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones, en adelante la SBS, se resolvió: Declarar el sometimiento a Régimen de Intervención del Servicio Social del Director y Supervisor – SESDIS; designar a los señores **Jaime Eduardo Velásquez Cabanillas**, identificado con DNI N° 08369915 e **Ilich Mayorga Miranda**, identificado con DNI N° 23952547, funcionarios de la SBS, para que en su representación realicen los actos necesarios para llevar adelante la intervención conforme a lo establecido en la Ley General del Sistema Financiero y del Sistema de Seguros y Orgánica de la SBS; asimismo, se designó al señor **Juan Alfredo Saquicoray Dueñas**, identificado con DNI N° 07966598, como representante alterno. Dicho régimen fue prorrogado con la Resolución SBS N° 612-2019 del 14/02/2019 y ampliado automáticamente con la Resolución SBS N° 1406-2019 del 02/04/2019.

Los representantes gozan de facultades suficientes para la realización de todos los actos necesarios para el cumplimiento de las funciones y atribuciones que les corresponden, lo que comprende aquellas previstas en el Estatuto de SESDIS, para los órganos de gobierno, fiscalización y control, en lo que sea pertinente.

Asimismo, tienen facultades para la realización de pagos de las obligaciones que correspondan, sujeto a los recursos que se dispongan, para la ejecución de las cobranzas de las acreencias de SEDDIS; así como todos los demás actos administrativos que sean requeridos, con relación a las acciones previstas en la mencionada resolución.

## **b) Actividad Económica**

La actividad principal del SEDDIS es administrar el fondo proveniente de las aportaciones mensuales de sus asociados del Sector Educación, para otorgar beneficios económicos como Derrama y Auxilio Económico, entre otros, así como la prestación de servicios sociales para mejorar su calidad de vida, de acuerdo con el Art. 6º del reglamento vigente.

## **NOTA N° 2: POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se han preparado en concordancia con las disposiciones legales emitidas por la SBS que le sean aplicables a la Institución y de acuerdo con los siguientes Principios y prácticas contables más importantes:

**2.1) Partidas en Moneda Extranjera:** Los saldos en Moneda Extranjera, están expresados en Soles a los tipos de cambio contable correspondiente al último día hábil del mes, utilizando el tipo de cambio fijado por la SBS, las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan a los resultados del ejercicio en que se devengan.

**2.2) Provisión de Cobranza Dudosa:** La provisión para Cobranza Dudosa de los préstamos por cobrar a sus asociados, se registró tomando en cuenta el Reglamento para la Evaluación y Clasificación del Deudor y Exigencia de Provisiones, Resolución SBS N° 11356-2008 del 19/11/2008, la misma que establece la provisión por categorías:

**2.3) Inmuebles, Maquinaria y Equipo:** Los inmuebles, maquinaria y equipo, son valuados sustancialmente a su costo de adquisición más revaluaciones, neto de la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del ejercicio cuando se incurren; y, las renovaciones y mejoras se capitalizan. Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado es reducido a ese valor.

El costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son dados de baja de sus cuentas respectivas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del período en que se produce.

Los terrenos no se deprecian, la depreciación de los otros activos que conforman este rubro es calculado consistentemente siguiendo el método de línea recta considerando su vida útil, de acuerdo a las siguientes tasas anuales:

	<b>Porcentaje Máximo</b>
Edificios y otras construcciones	5% anual
Muebles y enseres	10% anual
Equipos Diversos	10% anual
Equipos de procesamiento de datos	25% anual

#### **2.4) Intangibles**

Los intangibles se registran al costo. Un activo intangible se reconoce como tal, si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles que genere fluyan a SESDIS y su costo pueda ser medido confiablemente.

Estos activos se amortizan siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, que es de hasta 5 años.

**2.5) Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluirán a la institución y el monto de Ingreso puede ser medido confiablemente.

Los ingresos por cuota de Asociados para cubrir los gastos administrativos, se registran sobre la base de lo percibido.

Los otros ingresos y gastos, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos en que se producen. Los ingresos y gastos financieros, se reconocen a medida que se devengan.

**2.6) Intereses Diferidos:** Los intereses devengados, no cobrados de los préstamos vigentes, se registran en intereses por cobrar con crédito a ingresos diferidos.

**2.7) Reserva Técnica de Derrama:** Los beneficios económicos de los asociados de la institución están sustentados y garantizados con la reserva técnica de Derrama, que se incrementan con sus aportes mensuales y con la distribución de la parte proporcional de los otros ingresos definidos de acuerdo al artículo 105 b) del Reglamento Institucional.

**2.8) Impuesto a la Renta:** "SESDIS", como asociación sin fines de lucro está exonerada del Impuesto a la Renta, según Inc. b) Artículo 19º del Decreto Legislativo N° 774 y su norma reglamentaria contenida en el Decreto Supremo N° 122-94-EF, así mismo por Resolución de Intendencia SUNAT 023-5-73025 del 27 de diciembre de 1996, está inscrita en el Registro de Entidades Exoneradas del Impuesto a la Renta.

#### **NOTA N° 03: DECLARACIÓN SOBRE UNIFORMIDAD**

Los Estados Financieros del SESDIS están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, en concordancia con las prácticas descritas en la Nota N° 2 y cumplen con el principio de uniformidad en la aplicación de las políticas contables pertinentes.

## NOTA N° 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
Caja	10,125	52,146
Fondos Fijos	11,228	11,197
Cuentas Corrientes	5,160,224	5,471,264
Cuentas de Ahorros	13,199	48,658
Depósitos a Plazo	420,820	499,631
Fondos Sujetos a Restricción	779,219	621,628
<b>TOTALES</b>	<b>6,394,814</b>	<b>6,704,525</b>

Las cuentas de Caja y Fondos Fijos corresponden a saldos en moneda nacional y extranjera (US\$ 896.28).

La Institución mantiene cuentas corrientes, de ahorros y depósitos a plazo en instituciones financieras locales, en soles y en dólares.

### CUENTAS DE AHORRO

CONCEPTO	MAR-18		MAR-19	
	IMPORTE \$	IMPORTE S/	IMPORTE \$	IMPORTE S/
	T.C 3.227		T.C 3.318	
<b>Cuentas de Ahorro</b>				
CTA AHORROS M/N BCO DE LA NACION 04-091-14-2045		3,510.35		3,510.35
BCO CONTINENTAL AHORRO M.E. No.0011-0661-0200039267-66	2,919.92	9,422.58	2,919.92	9,688.29
CTA AHORROS M/N CMAC-PIURA 210-01-9016273		35,725.00		0.00
		<b>48,657.93</b>		<b>13,198.64</b>

**CTA AHORROS M/N CMAC-PIURA 210-01-9016273.** - El saldo al 31/03/2018 de S/ 35,725, al 31/03/2019 ha sido actualizado con los Estados de Cuenta proporcionados por la CMAC Piura en febrero 2019.

Dicho estado de cuenta consigna movimientos de octubre del 2015, los cuales se han registrado en febrero del 2019, según detalle:

FECHA	CTA.AHORROS MN CMAC-PIURA 210-01-9016273	IMPORTE \$	TOTAL S/
	<b>SALDO AL 31.03.2018</b>		<b>35,725.00</b>
14/10/2015	TRANSFERENCIA DE LA CUENTA 310-02-3773654	5,929.19	18,838.13
14/10/2015	TRANSFERENCIA DE LA CUENTA 310-02-3469038	10,415.94	33,062.16
14/10/2015	RETENCION JUDICIAL EXP. N° 30765-2012-0-1801-JR-LA-10		(87,647.52)
14/10/2015	REGISTRO DE INTERESES		22.23
	<b>SALDO AL 31.03.2019</b>		<b>0.00</b>



1) Se transfirió el importe de \$ 16,345.04, el 14 de octubre del 2015, de la cuenta contable 10622001.- CTA A PLAZO ME-CAJA MUNICIPAL PIURA, a la cuenta contable 10611003.- CTA AHORROS M/N CMAC-PIURA 210-01-9016273:

- Cta. a Plazo N° 310-02-3773654 \$ 5,929.10  
 - Cta. a Plazo N° 310-02-3469038 \$ 10,415.94  
 Cuenta Contable 10622001 \$ 16,345.04

2) El 14 de octubre del 2015, se evidencia la Retención Judicial derivado del Expediente N° 30765-2012-0-1801-JR-LA-10, por S/ 87,647.52.

3) La cuenta registra intereses ganados por S/22.23.

## DEPÓSITOS A PLAZO

CONCEPTO	MAR-18		MAR-19	
	IMPORTE \$	IMPORTE S/	IMPORTE \$	IMPORTE S/
	T.C 3.227		T.C 3.318	
<b>Depósitos a Plazo</b>				
CAJA TRUJILLO DPTO. A PLAZO FIJO MN No 232331105694		0.00		324,365.65
CTA A PLAZO ME-CAJA MUNICIPAL PIURA	57,509.89	185,584.42	29,069.94	96,454.06
CUENTA A PLAZO-ME CAJA MUN.TRUJILLO	97,318.50	314,046.80		0.00
		<b>499,631.22</b>		<b>420,819.71</b>

**CTA A PLAZO-CAJA MUNICIPAL PIURA.-** Se han regularizado las cuentas a plazo de CMAC Piura en ME con los respectivos Estados de Cuenta proporcionados por dicha caja en febrero 2019, según detalle:

FECHA	CTA. PLAZO CAJA PIURA	MOVIMIENTO	TOTAL \$
		<b>SALDO AL 31.03.2018</b>	<b>57,509.89</b>
14/10/2015	310-02-3773654	TRANSFERENCIA	-5,929.10
14/10/2015	310-02-3469038	TRANSFERENCIA	-10,415.94
25/05/2018	310-02-3469200	EMBARGO JUDICIAL	-12,232.42
18/12/2019	310-02-3469195	INTERESES FINANCIEROS	119.4
18/12/2019	310-02-3469169	INTERESES FINANCIEROS	12.94
18/12/2019	310-02-3469153	INTERESES FINANCIEROS	5.17
		<b>SALDO AL 31.03.2019</b>	<b>29,069.94</b>

**El rubro de FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN, al 31.03.2019, comprende:**

Retenciones Judiciales - Ministerio de Trabajo	1,722
Retenciones Judiciales – SUNAT	115,001
Retenciones Judiciales – Municipalidades	7,364
Retenciones Efectuadas - AFPs	44,000
Certificado Depósito Judicial	500,000
Demandas Civiles	95,909
Otros	15,222
<b>TOTAL</b>	<b>779,219</b>

## NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Préstamos Vigentes	0	542
Préstamos Vencidos	895,501	1,257,752
Préstamos Refinanciados-Vencidos	222,262	263,743
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(1,117,763)	(859,824)
	0	662,212

Desde el año 2016 no se viene otorgando préstamos, debido a la falta de representatividad de los órganos de gobierno y gerencia que permita su operatividad y en la actualidad por encontrarse sometida a régimen de intervención.

Los préstamos son otorgados en moneda nacional; son considerados a corto plazo los que se otorgaron para ser reembolsados dentro del año, así también los que se otorgaron para ser reembolsados con un plazo mayor de un año por encontrarse totalmente vencidos. La tasa de interés aplicada es de 1.4% mensual.

Las categorías de riesgos, establecidas para constituir la provisión de Cobranza Dudosa de Préstamos a Asociados se basa en la Resolución SBS N° 11356-2008.

De acuerdo a la Resolución SBS N° 11356-2008, los intereses de los créditos Vencidos y Refinanciados vencidos se reclasifican en cuentas de Orden en tanto no se materialicen los cobros.

La Cartera de Créditos al 31 de marzo del 2019, conformada por 975 asociados deudores, ascienden a S/ 1,117,762.55, todos clasificados de pérdida por más de 2 años, siendo la provisión determinada por el 100% de la deuda, al no considerar las garantías (aportes de asociados) según lo establecido para los créditos clasificados en dicha condición.

## NOTA N° 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
Reclamos a Terceros	77,887	117,005
Alquileres por Cobrar	622,609	537,713
Depósitos en Garantía	19,106	19,106
Cuentas por Regularizar Regiones	80,570	79,701
Entregas a Rendir	0	1,574
Otros	217,381	219,894
(-) Menos		
Provisión de Cobranza Dudosa	(502,858)	(510,620)
<b>TOTALES</b>	<b>514,695</b>	<b>464,373</b>

El rubro Reclamo a Terceros ha disminuido en S/39,117, por el castigo en el importe de S/ 49,531, según Memorándum 3069/2018/GG del 14/12/2018, por la improcedencia del reembolso de subsidio de 3 trabajadores determinado por EsSalud: y, por la provisión de enero a marzo del 2019, de nuevo subsidio en el importe de S/ 10,414, como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	MAR-18	MAR-19	VARIACION
<b>Reclamos a Terceros</b>			
SUBSIDIOS ESSALUD	49,531.16	10,413.87	39,117.29
RECLAMOS A PROVEEDORES	19,300.00	19,300.00	0.00
RECLAMACIONES A TERCEROS	48,173.60	48,173.60	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>117,004.76</b>	<b>77,887.47</b>	<b>39,117.29</b>

Los reclamos a terceros se encuentran provisionados en S/ 67,474.

Los alquileres por cobrar son aquellos que se encuentran pendientes por los locales y stand ubicados en nuestros Inmuebles de Lince y Miraflores. De este rubro se encuentra provisionado el importe de S/ 199,092.

Los depósitos en Garantía comprenden los montos entregados por el arrendamiento de inmuebles, para nuestras Juntas Promotoras a nivel nacional. De este rubro se encuentra provisionado el importe de S/ 19,106.

Las Cuentas por Regularizar Regiones, corresponde al registro de planillas de descuento recibidas de las UGELs y/o DREs sin identificación del correspondiente cheque, derivado del proceso contable mantenido hasta el año 2012.

El rubro de Otros, está conformado por las siguientes cuentas provisionadas con el importe de S/ 217,187.

L/EN CARTERA EDIF.RISSO M.N.	13,324.59
LETRAS EN CARTERA P.MARKET M.E.	17,718.12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EX SOCIOS	194.66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	36,144.02
DAGAM S.A.C.	150,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>S/ 217,381.39</b>

## PROVISION DE COBRANZA DUDOSA

CONCEPTO	OTRAS CTAS. POR COBRAR	PROV.COB.DUD
<b>Reclamos a Terceros</b>		
SUBSIDIOS ESSALUD	10,413.87	
RECLAMOS A PROVEEDORES	19,300.00	-19,300.00
RECLAMACIONES A TERCEROS	48,173.60	-48,173.60
<b>SUB TOTAL</b>	<b>77,887.47</b>	<b>-67,473.60</b>
<b>Alquileres por Cobrar</b>		
ALQUILERES-ARTES.ADAPREP M.N	123,464.95	-10,701.40
ALQUILERES-ARTES.I.MARKET M.N	181,618.35	-43,129.93
ALQUILERES-ARTES.P.MARKET M.N	158,195.00	-27,002.00
ALQUILER EDIF.RISSO M.N.	46,884.66	-35,003.53
AMERICA MOVIL - TELMEX MN	2,548.80	-2,548.80
ALQUILER LOCAL IQUITOS MN	16,030.00	-15,230.00
ALQUILERES-ARTES I.MARKET M.E	1,545.03	-1,545.03
ALQUILER EDIF.RISSO M.E	31,257.09	-31,257.09
ALQUILER - INTERBANK M.E	2,818.97	
ALQUILERES VARIOS M.E. - PROCESOS JUDICIALES	28,939.80	-14,427.99
ALQUILERES VARIOS ME	12,363.86	-12,363.86
ALQUILERES VARIOS MN - PROCESOS JUDICIALES	4,052.29	-4,052.29
SERVICIOS HIGIENICOS	9,459.74	
PLAYA DE ESTACIONAMIENTO	3,430.00	-1,830.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>622,608.54</b>	<b>-199,091.92</b>
<b>Depósitos en Garantía</b>		
DEPOSITOS EN GARANTIA ALQUILERES INMUEBLES	19,105.95	-19,105.95
<b>SUB TOTAL</b>	<b>19,105.95</b>	<b>-19,105.95</b>
<b>Cuentas por Regularizar Regiones</b>		
REGION - UCAYALI	638.36	
REGION - LIMA Y CALLAO	29,553.27	
CUENTAS POR REGULARIZAR REGIONES VARIAS	50,378.65	
<b>SUB TOTAL</b>	<b>80,570.28</b>	
<b>Otros</b>		
L/EN CARTERA EDIF.RISSO M.N.	13,324.59	-13,324.59
LETRAS EN CARTERA P.MARKET M.E.	17,718.12	-17,718.12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EX SOCIOS	194.66	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	36,144.02	-36,144.02
DAGAM S.A.C.	150,000.00	-150,000.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>217,381.39</b>	<b>-217,186.73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,017,553.63</b>	<b>-502,858.20</b>



## NOTA N° 07: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Adelanto de Honorarios	261	261
Otros Gastos Pagados por Anticipados	614	4,007
<b>TOTALES</b>	<b>874</b>	<b>4,268</b>

## NOTA N° 08: ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS A LA VENTA

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>REVALUACION</b>	<b>2018</b>
Terreno Trujillo	0	0	24,865,600
Terreno Piura	0	0	10,625,021
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35,490,621</b>

Se ha reclasificado los terrenos de Trujillo y Piura que se encontraban registrados en la cuenta contable "27 Activos no corrientes mantenidos para la venta", a la cuenta contable "31 Inversiones Inmobiliarias", en cumplimiento a la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF 05 "Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Actividades Interrumpidas" y la Norma Internacional de Contabilidad N° 40 "Inversiones Inmobiliarias" párrafo 8 b). Al respecto, el inmueble de Trujillo viene siendo alquilado y el de Piura no tiene evidencia de plan para su venta.

## NOTA N° 09: INVERSIONES INMOBILIARIAS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>ADQUISICIONES ADICIONES</b>	<b>2018</b>
Terrenos	152,445,393	37,427,142	115,018,252
Edificaciones	7,802,643	405,599	7,397,043
<b>Total Inver. Inmobiliarias</b>	<b>160,248,036</b>	<b>37,832,741</b>	<b>122,415,295</b>

## DEPRECIACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS

RUBROS	2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2018
Edificaciones	(3,443,613)	(423,612)	(3,020,001)
<b>INVERS.INMOBI.NETO</b>	<b>S/.</b>	<b>156,804,423</b>	<b>37,409,129</b>
			<b>119,395,294</b>

Inversiones Inmobiliarias incluye las propiedades (terrenos y/o edificaciones) que se encuentran ubicados en: Manuel Riso (Lince), Petit Thouars (Miraflores), Callao, Ñaña, Iquitos, Trujillo, Piura, Jaén y Torres Paz. Las edificaciones están destinadas para el alquiler.

El terreno de Trujillo ha sido reclasificado del rubro Activos Corrientes Mantenedos para la Venta al rubro de Inversiones Inmobiliarias, en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF 05 “Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Actividades Interrumpidas” y la Norma Internacional de Contabilidad N° 40 “Inversiones Inmobiliarias” párrafo 8 b).

El inmueble de Jaén ha sido provisionado prudencialmente en su totalidad con cargo a resultados acumulados con un importe de S/ 142,939, en tanto se define su situación, por corresponder a un bien cedido por la Municipalidad Provincial de Jaén a la Junta Promotora de Jaén - SESDIS, mediante el contrato de cesión de uso N° 011-200-2002-MPJ a título gratuito, condicionado.

Los bienes inmuebles registrados como Inversiones inmobiliarias, han sido tasados por parte de peritos especializados, los resultados de las citadas tasaciones concluidas en marzo se prevé registrar en el mes de abril del presente año.

## NOTA N° 10: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	ADQUISICIONES ADICIONES Y/O BAJAS	2018
Terrenos	2,224,990	(4,242,107)	6,467,097
Edificios e Instalaciones	5,176,283	(467,942)	5,644,225
Muebles y Enseres	209,087	0	209,087
Equipos Diversos	626,366	7,356	619,010
Trabajos en Curso	0	(405,735)	405,735
<b>Total Inm., Maq.y Equipo</b>	<b>8,236,726</b>	<b>(5,108,429)</b>	<b>13,345,155</b>

## DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

RUBROS	2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2018
Edificios e Instalaciones	(3,226,809)	12,800	(3,239,609)
Muebles y Enseres	(197,615)	(4,026)	(193,590)
Equipos Diversos	(556,946)	(30,208)	(526,737)
<b>Total Depreciación</b>	<b>(3,981,370)</b>	<b>(21,434)</b>	<b>(3,959,936)</b>
<b>INM. MAQ. Y EQUI. NETO</b>	<b>S/.</b>	<b>4,255,356</b>	<b>(5,129,863)</b>
			<b>9,385,218</b>

En el rubro de Edificaciones e Instalaciones se encuentra el inmueble de León Velarde – Lince (Local Principal).

Los trabajos en curso por un importe de S/ 405,735, al no contar con informes técnicos que los respalden, en concordancia con la Norma Internacional de Contabilidad N° 16 "Propiedades, Planta y Equipo", en enero 2019 han sido reconocidos como gastos con cargo a resultados acumulados.

Por el inmueble de León Velarde, en enero de 2019 ante la información disponible a la fecha de los estados financieros, de la condición de copropiedad del terreno con ANDEP sin especificación de la participación de cada uno, se ha efectuado la provisión por dicha participación, estimando a favor de SESDIS el 50%, la misma que se ha ajustado prudencialmente contra resultados acumulados, en los siguientes importes:

CONCEPTO	VALOR TERRENO	%	COPARTICIPACION
TERRENO LEON VELARDE	46,590.92	50%	23,295.46
TERRENO LEON VELARDE-REVALUACION	4,403,389.28	50%	2,201,694.64

El inmueble registrado en esta cuenta, ha sido tasado en el mes de marzo 2019, por parte de peritos especializados, el resultado de la tasación se prevé registrar en el mes de abril del presente año.

## VARIACION INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

TERRENOS Y EDIFICIOS	MAR-18	MAR-19	DIFERENCIA
<b>Terrenos</b>			
TERRENO LEON VELARDE	46,590.92	46,590.92	0.00
TERRENO TORRES PAZ	30,310.63	0.00	30,310.63
TERRENO IQUITOS	47,299.00	0.00	47,299.00
TERRENO-JAEN	13,179.60	0.00	13,179.60
TERRENO ÑAÑA	0.00	0.00	0.00
TERRENO LEON VELARDE-REVALUACION	4,403,389.28	4,403,389.28	0.00
TERRENO TORRES PAZ-REVALUACION	1,776,857.37	0.00	1,776,857.37
TERRENO IQUITOS-REVALUACION	82,053.44	0.00	82,053.44
TERRENO JAEN - REVALUACION	67,416.61	0.00	67,416.61
TERRENO DE ÑAÑA - REVALUACION	0.00	0.00	0.00
TERRENO LEON VELARDE	0.00	(2,224,990.10)	2,224,990.10
TERRENO IQUITOS	0.00	0.00	0.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>6,467,096.85</b>	<b>2,224,990.10</b>	<b>4,242,106.75</b>

<b>Edificios e Instalaciones</b>			
EDIFICIO LEON VELARDE	2,316,807.19	2,316,807.19	0.00
EDIFICIO IQUITOS	107,343.30	0.00	107,343.30
EDIFICIO JAEN	38,808.53	0.00	38,808.53
EDIFICIO ÑAÑA	0.00	0.00	0.00
REVALUACION-EDIF. LEON VELARDE	2,855,746.70	2,855,746.70	0.00
REVALUACION-EDIFICIO IQUITOS	314,108.19	0.00	314,108.19
REVALUACION-EDIFICIO JAEN	55,650.80	0.00	55,650.80
INSTALACION EN DRAWO -MIRAFLORES	3,728.81	3,728.81	0.00
EDIF. LEON VELARDE	0.00	0.00	0.00
EDIFICIO ÑAÑA	-47,968.60	0.00	-47,968.60
<b>SUB TOTAL</b>	<b>5,644,224.92</b>	<b>5,176,282.70</b>	<b>467,942.22</b>

Resumen de las diferencias en este rubro:

- Se está reconociendo como propiedad de SESDIS, prudencialmente solo el 50% del terreno revaluado de León Velarde.
- Los terrenos y edificaciones revaluados de los inmuebles de Iquitos, Ñaña y Torres Paz, han sido reclasificados a la cuenta contable 31 Inversiones Inmobiliarias.
- El inmueble de Jaén ha sido provisionado prudencialmente en su totalidad con cargo a resultados acumulados.

#### NOTA N° 11: ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Estudios y Proyectos	0	1,209,462
Software	195,533	194,931
Menos:		
Amortización de Intangibles	(188,332)	(186,302)
<b>VALOR NETO</b>	<b>7,202</b>	<b>1,218,091</b>

Los Gastos de Estudios y Proyectos que no contaban con informes técnicos que los respalden, en concordancia con la Norma Internacional de Contabilidad N° 38 "Activos Intangibles", en el mes de enero del 2019 han sido ajustados contra resultados acumulados.

#### NOTA N° 12: TRIBUTOS POR PAGAR

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IGV - Régimen General Retenciones Percep. C/P	213,862	903,780
Impto. Renta 4ta. 5ta. C/P	88,236	251,386
Essalud, SNP C/P	156,379	390,580



Otros	115,192	104,848
AFPs a C/P	611,119	469,001
<b>TOTALES</b>	<b>1,184,788</b>	<b>2,119,595</b>

Con respecto a los impuestos pendientes de pago, la Sunat efectuó embargos a las cuentas bancarias de la Institución, regularizándose los periodos del 2015 hasta octubre del 2018, por el IGV, impuesto a la renta y EsSalud.

Otros comprenden los tributos municipales.

### NOTA N° 13: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
Sueldos Empleados	178,917	481,104
Gratificaciones Ordinarias –Empleados	56,813	56,017
Vacaciones - Empleados	98,160	99,280
C.T.S. Empleados	475,094	339,285
<b>TOTALES</b>	<b>808,984</b>	<b>975,687</b>

El rubro sueldo a empleados presenta una disminución, por las remuneraciones canceladas de mayo del 2018 a octubre del 2018.

Se encuentra pendiente de depositar la CTS de los siguientes periodos:

CONCEPTO	CTS	INTERES	TOTAL
CTS PERIODO MAYO-OCTUB. 2015	41,947.52	7,282.90	49,230.42
CTS PERIODO NOVIEMB. 2015-ABRIL 2016	53,644.57	7,333.52	60,978.09
CTS PERIODO MAYO 2016-OCTUBRE 2016	53,500.46	5,986.68	59,487.14
CTS PERIODO NOVIEMB. 2016-ABRIL 2017	55,919.41	4,817.81	60,737.22
CTS PERIODO MAYO 2017-OCTUBRE 2017	59,524.98	3,633.65	63,158.63
CTS PERIODO NOVIEMBRE 2017 - ABRIL 2018	60,989.12	2,340.26	63,329.38
CTS PERIODO MAYO 2018 - OCTUBRE 2018	62,527.80	1,001.37	63,529.17
CTS PERIODO NOVIEMBRE 2018 - ABRIL 2019	54,644.05	0.00	54,644.05
<b>TOTAL</b>	<b>442,697.91</b>	<b>32,396.20</b>	<b>475,094.10</b>

## NOTA N° 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% C/P	448,822	451,546
Fondo Vivienda Chorrillos C/P	489	476
Garantía Artesanos, otros C/P	98,852	98,474
Fondo de Garantía Proyecto C/P	9,141	8,890
Depósito y otras Ctas. Por Identificar	254,777	248,119
Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquid.	15,060,815	5,604,191
Otras Cuentas por Pagar C/P	578,722	265,156
Otras Cuentas por Pagar BBSS C/P	43,225	47,140
Proveedores Obras en Curso	49,029	47,763
<b>Total Corriente</b>	<b>16,543,872</b>	<b>6,771,756</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% L/P	1,047,251	1,053,608
Garantía Artesanos, otros L/P	315,120	306,798
<b>Total no Corriente</b>	<b>1,362,371</b>	<b>1,360,406</b>
<b>TOTALES</b>	<b>17,906,243</b>	<b>8,132,162</b>

Los Depósitos y otras Cuentas por identificar, son ingresos por cotizaciones o Recuperaciones de Préstamos a Socios, efectuado a través de descuentos por planillas, cuyos respectivos cheques han sido cobrados estando pendiente de recibir las planillas definitivas de las UGELs y DREs.

Detalle de las Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquidaciones:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
DERRAMAS Y LIQUIDACIONES POR PAGAR	5,785,125.05
DISTRIBUCION DE OTROS INGRESOS A SOCIOS RETIRADOS	8,876,103.04
AUXILIO ECONOMICO POR FALLECIMIENTO	346,356.00
DEVOLUCIONES DE PRESTAMOS-APTOS	7,870.27
DEVOLUCIONES OTRAS - INAPTOS	45,361.06
<b>TOTAL</b>	<b>15,060,815.42</b>

Se ha incrementado este rubro, en cumplimiento al Inciso b) del Art.105 del Reglamento de SESDIS, al haber trasladado a esta cuenta el importe de S/ 8,876,103 correspondiente a los otros ingresos del periodo 2009 al 2018, que no habían sido trasladados en su oportunidad y que pertenece a los asociados retirados.

## NOTA N° 15: RESERVA TECNICA

La Reserva Técnica al 31 de marzo, está compuesta de la siguiente manera:

RUBROS	2019	2018
Reserva Técnica Pasivo Corriente	16,342,551	7,159,546
Reserva Técnica Pasivo No Corriente	20,692,248	15,683,847
<b>TOTALES</b>	<b>37,034,799</b>	<b>22,843,393</b>

CONFORMACIÓN	2019	2018
Reserva Técnica de Derrama	36,337,478	22,175,072
Reserva Técnica de AEFA	566,656	537,657
Reserva de Siniestros Ocurridos y no Reportados	115,646	115,646
Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros	15,018	15,018
<b>TOTALES</b>	<b>37,034,799</b>	<b>22,843,393</b>

De conformidad con la Resolución Ministerial N° 0349-2007-ED de fecha 18 de Julio del 2007, Artículo 105° inciso a), los Ingresos por cotizaciones se distribuyen como sigue: el 70% se destina a la Reserva Técnica que cubre los beneficios de Derrama y Auxilio Económico por fallecimiento (AEFA), el 30% restante, se destinará a cubrir gastos administrativos y de Juntas Promotoras del SESDIS.

El inciso b) del referido artículo 105° indica el tratamiento que debe darse a los otros ingresos, señalando que, "...Los otros ingresos se distribuirán, en forma proporcional en función a la participación de la Reserva-Técnica de Derrama y el Patrimonio Neto, de acuerdo al Balance General del año anterior y servirá para aumentar la Reserva Técnica y para cubrir gastos y/o inversiones de la Institución..."

Al respecto, mediante informe N° 04-2019/CN/SESDIS, se estableció que el monto de otros ingresos no distribuidos y no reconocidos en la reserva técnica por el periodo 2009-2018 es de S/ 22,916,057, los mismos que han sido registrados en enero 2019 con cargo a resultados acumulados. Dicho importe en el pasivo ha sido registrado de la siguiente forma:

- S/ 8,876,103 como obligación por pagar a la cuenta "44193.-Derramas y Retiros Voluntarios por pagar", por corresponder a socios que ya se han retirado. (Nota 14).
- S/14,039,954 incrementa la reserva técnica registrándose en la cuenta "44192.- Reserva Técnica de Derrama", por corresponder a socios que se mantienen aún en el respectivo padrón.

La Reserva de Siniestros Ocurridos y no reportados y la Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros, fueron ajustados a los montos según estudio actuarial al 31.12.2012 y Memorandum N° 0041/2014/GG del 04.01.2014.

## NOTA N° 16: PROVISIONES

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
Provisión Litigios Laborales	528,453	452,818
Provisión Litigios Civiles	46,741	15,617
<b>TOTALES</b>	<b>575,194</b>	<b>468,434</b>

### a) Litigios Laborales

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/.
ROJAS LONZOY KARLA ELIZABETH	EXP.03423-2011-0-2001-JR-LA-02	2,817.85
LITUMA AGUERO CESAR HUMBERTO	EXP.0221-2010-0-1801-JR-LA-03	450,000.00
GIRON CHAMORRO MARY LUZ	EXP.00041-2009-0-1801-JR-LA-18	2,641.67
CUBAS GARATE ESTHER AURORA	EXP 44244-2015 RES. N° 05	1,000.00
SARMIENTO NAVARRO FAUSTO JORGE	EXP.03749-2016-1801-JR-LA-08	32,263.43
PEREZ AIMANI ROCIO DEL PILAR	EXP 16303-2015-0-1801-JR-LA-13	37,731.33
DELGADO MELOSEVICH MARIA VIOLETA	EXP.26984-2015-1801-JR-LA-09	1,998.54
		<b>528,452.82</b>

### b) Litigios Civiles

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/
ASESORIA Y CONSULT. EMPRES.ROSALES Y ASOCI	EXP.No.05420-2009-0-1601-JP-CI-01	3,056.92
JUDI ROSANA CUCHACHI ALAMO	EXP. 00757-2017-0-1802-JP-CI-03	19,000.00
PROCESO DE COBRANZA DE MULTA	EXP. 04221-2016-47-1601-JP-CI-05	420.31
JUDI ROSANA CUCHACHI ALAMO	EXP.00756-2017-0-1802-JP-CI-03	24,264.00
		<b>46,741.23</b>

## NOTA N° 17: INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
<b>CORRIENTE</b>		
Intereses Diferidos Pasivo Corriente	0	107
Ventas Diferidas – Alquileres	92,070	174,043
Otros Ingresos Diferidos (Ex Socios)	0	52,192
<b>Total Corriente</b>	<b>92,070</b>	<b>226,342</b>



Ventas Diferidas – Alquileres	0	69,537
<b>Total no Corriente</b>	<b>0</b>	<b>69,537</b>
<b>TOTALES</b>	<b>92,070</b>	<b>295,879</b>

Los ingresos por ventas diferidas-alquileres, están conformados por los pagos adelantados recibidos de los arrendatarios. La disminución en los ingresos diferidos se debe que no existen préstamos refinanciados vigentes.

## NOTA N° 18: PATRIMONIO

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Patrimonio Institucional Adicional	1,796,619	1,796,619
Excedente de Revaluación	150,878,963	150,878,963
Resultado Acumulado	(42,182,298)	(14,259,168)
Resultado del Ejercicio	(150,956)	4,401
<b>TOTALES</b>	<b>110,342,328</b>	<b>138,420,815</b>

El Patrimonio Institucional está conformado por las donaciones recibidas a favor del SESDIS y corresponden a los periodos 2002 al 2005.

El Excedente de Revaluación es producto de los valores determinados en la tasación de inmuebles efectuados en el 2016. En el mes de marzo 2019 se ha concluido con la tasación de los inmuebles, la misma que se espera registrar en abril.

El Resultado Acumulado, está conformado por:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1,342,226.98
PERDIDAS ACUMULADAS	(13,850,857.38)
GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	(2,376,931.20)
DEFICIT DE PROVISION DE LA CARTERA DE CREDITO	(397,551.85)
TRABAJOS EN CURSO	(405,735.43)
GASTOS DE ESTUDIOS Y PROYECTOS	(1,209,462.45)
RECONOCIMIENTO DE PASIVOS NO REGISTRADOS EN APLICACIÓN DEL ART. 105 b) DEL REGLAMENTO (NOTA 15)	(22,916,057.21)
PROVISION PRUDENCIAL DEL 50% DEL TERRENO DE L.VELARDE POR LA COPROPIEDAD CON ANDEP.	(2,224,990.10)
PROVISION PRUDENCIAL DE LA TOTALIDAD PREDIO DE JAEN POR NO TENER EVIDENCIA DE SU PROPIEDAD A FAVOR DEL SESDIS	(142,939.36)
<b>TOTAL</b>	<b>(42,182,298.00)</b>

## NOTA N° 19: INGRESOS POR COTIZACIONES ASOCIADOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

MESES	COTIZACIONES 2019	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	128,887.05	76,050.72	12,308.45	40,527.88
Febrero	19,817.52	13,209.64	2,185.98	4,421.90
Marzo	7,220.70	4,347.92	778.30	2,094.48
	<b>155,925</b>	<b>93,608</b>	<b>15,273</b>	<b>47,044</b>

MESES	COTIZACIONES 2018	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	167,127	99,567	16,757	50,802
Febrero	172,282	102,253	17,236	52,793
Marzo	180,692	104,561	17,291	58,840
	<b>520,101</b>	<b>306,381</b>	<b>51,285</b>	<b>162,434</b>

Los Ingresos comprenden la parte de las cotizaciones de los asociados, destinados para gastos administrativos.

El registro de cotizaciones en la cuenta contable 70401001.- Cotizaciones, en este periodo corresponde a la regularización de Planillas Ejecutadas del periodo 2018.

Las cotizaciones producto de las Planillas Ejecutadas a partir de enero 2019, se están registrando en la cuenta contable 46991001.- COTIZACIONES DE ASOCIADOS DURANTE REG.INTERVENCION RESOL.017-2019, en tanto dure el régimen de intervención luego del cual se definirá su destino.

## NOTA N° 20: INGRESOS POR INTERESES DE PRÉSTAMOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

RUBROS	2019	2018
Intereses Préstamo a Socios	18,972	167,880
Interés Moratorio - Socios	10,557	29,207
<b>TOTALES</b>	<b>29,530</b>	<b>197,087</b>

Los intereses por préstamos se han reducido por la igual reducción de la cartera de préstamos, quedando a su vez la cartera más morosa.

## NOTA N° 21: INGRESOS POR ALQUILERES

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Alquiler Terreno Trujillo	0	1,695
Alquiler Adaprep (a)	139,981	147,746
Alquiler Indian Market (a)	161,421	170,380
Alquiler Peruvian Market (a)	120,560	130,141
Alquiler Interbank (a)	2,403	1,745
Alquiler Telmex S.A.- América Móvil SAC (a)	2,160	2,160
Alquiler Espacio I.Market	169	169
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	50,678	46,017
Alquiler Auditorium	4,275	18457.61
Alquiler de Tiendas	4,492	5,085
Alquiler Callao (a)	24,376	24,376
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	44,662	47,430
Alquiler Auditorio Risso (a)	7,119	4,746
Alquiler Local Iquitos	678	1,653
Alquiler Local Ñaña	1,130	2,189
<b>TOTALES</b>	<b>564,104</b>	<b>603,990</b>

## NOTA N° 22: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Recuperación Gastos Administrativos - AEFAS	135	1,026
Recuperación Gastos Operativos -Liquidaciones	0	3,975
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	942	2,928
Servicios Higiénicos	3,220	4,576
Mantenimiento S.S.H.H.	3,380	6,371
Gastos Administrativos	6,748	6,417
Moras	12,508	11,625
Mantenimiento	8,694	15,201
Arbitrios	2,537	2,450
Inscripción Nuevo Contrato	847	13,285
Otros	3,659	5,461
<b>TOTALES</b>	<b>42,671</b>	<b>73,314</b>

**NOTA N° 23: GASTOS DE ADMINISTRACION**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Útiles de Escritorio	3,205	6,153
Gastos de Personal	487,846	451,781
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	105,097	163,002
Gastos por Tributos	50,486	49,079
Otras Cargas de Gestión	2,218	131,666
Provisiones del Ejercicio	122,203	162,988
<b>TOTALES</b>	<b>771,053</b>	<b>964,669</b>

**NOTA N° 24: GASTOS DE JUNTAS PROMOTORAS**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Personal	4,768	4,355
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	6,175	9,416
Gastos por Tributos	138	138
Otras Cargas de Gestión	31,461	35,242
Provisiones del Ejercicio	2,606	2,773
<b>TOTALES</b>	<b>45,147</b>	<b>51,924</b>

**NOTA N° 25: GASTOS DE DESARROLLO**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Desarrollo Institucional	800	0
<b>TOTALES</b>	<b>800</b>	<b>0</b>

**NOTA N° 26: INGRESOS FINANCIEROS**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Diferencia de Cambio	10,854	17,678
<b>TOTALES</b>	<b>10,854</b>	<b>17,678</b>



En este rubro se puede observar una variación generado por la Diferencia de Cambio de M.E a M.N, derivada de la posición de cambio en el SESDIS.

#### **NOTA N° 27: GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses sobre Otras Obligaciones	8,395	4,049
Perdida por Diferencia de Cambio	16,456	18,596
<b>TOTALES</b>	<b>24,850</b>	<b>22,646</b>

En este rubro se puede observar un aumento generado por la Diferencia de Cambio de M.E a M.N.

#### **NOTA N° 28: OTROS INGRESOS**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Recuperación Ctas de Cobranza Dudosa-Préstamos	31,914	60,891
<b>TOTALES</b>	<b>31,914</b>	<b>60,891</b>

Corresponde a la reversión de provisiones de la cartera de préstamos producto de aquella provisionada al 100%.

#### **NOTA N° 29: OTROS GASTOS**

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Multas Fiscales y Multas Procesales	5,327	14,828
Recargos por Moras, costas	29,896	56,927
<b>TOTALES</b>	<b>35,223</b>	<b>71,755</b>

Ha habido un mayor gasto en este concepto generado por la provisión de gastos derivados de la falta de pago de los tributos.

### NOTA N° 30: COMPRA DE SUMINISTROS DIVERSOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Útiles de Escritorio	2,720	5,041
Útiles de Limpieza	484	1,112
<b>TOTALES</b>	<b>3,205</b>	<b>6,153</b>

### NOTA N° 31: SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Transporte Correo y Gastos de Viaje	9,037	13,357
Asesoría y Consultoría	44,723	39,524
Mantenimiento y Reparación	3,708	62,302
Alquileres	0	750
Servicios Básicos	40,150	40,251
Publicidad, Publicaciones, Rel. Publica.	0	208
Otros Serv.. Prestados Por Terceros	13,183	15,556
<b>TOTALES</b>	<b>110,801</b>	<b>171,949</b>

### NOTA N° 32: CARGAS DE PERSONAL

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y Salarios	309,946	306,894
Gratificaciones	56,974	56,017
Vacaciones	27,680	28,738
Bonificaciones	33,132	800
Atención al Personal	158	498
Seguridad, Previsión Social y Otras Contrib.	31,477	30,424
Beneficios Sociales a Los Trabajadores	33,247	32,764
<b>TOTALES</b>	<b>492,614</b>	<b>456,136</b>

### NOTA N° 33: TRIBUTOS

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto ITF	85	30
Impuesto al Patrimonio Predial	36,021	34,835
Arbitrios Municipales	12,645	12,345
Contribución a SBS	2,342	2,477
<b>TOTALES</b>	<b>51,094</b>	<b>49,687</b>

### NOTA N° 34: CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Suscripciones Contables Financieras Tributarias	0	289
Suministros Diversos	1,654	23,574
Servicios a Asociados	30,645	34,752
Congresos Asambleas y Celebraciones	992	0
Gastos y Asignaciones de Directivos	0	106,849
Otros Gastos de Gestión Varios	383	349
<b>TOTALES</b>	<b>33,674</b>	<b>165,812</b>

### NOTA N° 35: VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES

Al 31 de marzo, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Depreciaciones	110,666	111,157
Amortización de Intangibles	520	490
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa	14,427	55,210
<b>TOTALES</b>	<b>125,613</b>	<b>166,857</b>

### Nota N° 36 CONTINGENCIAS

Al 31 de marzo del 2019 "SESDIS" presenta las siguientes contingencias, registradas en cuentas de control:

a.- Demandas por Procesos Laborales por el importe de S/ 351,373.51

NUMERO SERIE	APELLIDOS Y NOMBRES	IMPORTE S/.
EXP.-03749-2016	SARMIENTO NAVARRO FAUSTO JORGE	29,891.41
EXP.-16303-2015	PEREZ AIMANI ROCIO DEL PILAR	35,058.00
EXP.-26984-2015	DELGADO MELOSEVICH MARIA VIOLETA	19,947.82
EXP.-13642-2011	SARMIENTO NAVARRO FAUSTO JORGE	223,471.66
EXP.-39844-2015	TORRALVA RIVERA MANUEL ARSENIO	3,900.00
EXP.-44244-2015	CUBAS GARATE ESTHER AURORA	4,261.12
EXP.-17437-2011	ARCE ROJAS VICTOR MAURO	34,843.50
<b>TOTAL</b>		<b>351,373.51</b>

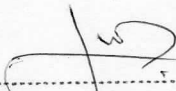
b.- La Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral – SUNAFIL, impone a SESDIS multas por Infracciones de Normas Socio Laborales, por el importe de S/ 98,750 según detalle:


- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la remuneración del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la asignación familiar del periodo laboral 02.09.2015 al 31.12.2015.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la gratificación legal del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la bonificación extraordinaria de la gratificación legal del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la compensación por tiempo de servicios del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015.
- ✓ 5 UIT por el no pago íntegro del descanso vacacional remunerado trunco del periodo 2015-2016, del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015.


A la fecha las remuneraciones, asignación familiar, gratificación y bonificación extraordinaria de la gratificación del periodo de 2015, 2016 y 2017 se encuentran totalmente pagadas.

c.- No se cuenta con el Seguros de Vida Ley desde Abril del 2016 a la fecha, según Art. 24.12 del D.S 019-2006-TR, genera multa por la falta de cobertura al trabajador con tiempo de servicio superior a 4 años.

d.- Los importes que se adeuda a la SUNAT, AFPs y Municipalidades, están siendo retenidos de las cuentas bancarias de la Institución mediante embargos judiciales.

  
 JUAN ALFREDO SAQUICORAY DUEÑAS  
 Representante de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP  
 en el Servicio Social del Director y Supervisor en Intervención

  
 ILICH MAYORGA MIRANDA  
 Representante de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP  
 en el Servicio Social del Director y Supervisor en Intervención

  
 CPC. ADA L. VACCARO ESPINOZA  
 Contadora General (e)