

**SERVICIO SOCIAL DEL DIRECTOR Y SUPERVISOR  
"SESDIS"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA N° 1: INFORMACIÓN GENERAL**

**a) Antecedentes**

**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, se aprueba el Nuevo Reglamento del "SESDIS" y deja sin efecto la Resolución Ministerial N° 0743-2003-ED, siendo autorizada 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 la Resolución No. 04 del 16 de Octubre del 2014 se designó como Administradores Judiciales del SESDIS al Colegiado integrado por el Dr. Tomas Alberto Castañeda Romero, restituidos mediante Resolución N° 29 del 17 de Agosto del 2015, pronunciada por el 28° Juzgado Civil de Lima recaídas en el EXP: N° 49824 - 2009 en virtud de la sentencia - Resolución N° 12 de la Primera Sala Civil de Lima que confirmo la sentencia de dicho Juzgado que anulo la elección de Juan francisco Ortega Choz como Presidente del Directorio Central y consecuentemente el Asiento A00037 de la Partida Registral N° 01782223 del Registro de Personas Jurídicas de Lima donde está inscrita la administración que presidio el antes mencionado; si bien se ha emitido la Resolución N° 03 del 23 de Julio del 2015, notificada el 7 de Octubre del 2015, en el cuaderno cautelar del Expediente del 28 Juzgado Civil también el recurso de casación interpuesto por el Profesor Anibal Portocarrero Ponce de León que está pendiente de resolverse en la Corte Suprema de Justicia, correspondiendo el ejercicio de la Administración Judicial provisional del "Servicio Social del Director y Supervisor" al Dr. Tomas Alberto Castañeda Romero y demás miembros del colegiado.

**b) Actividad Económica**

La actividad principal del SESDIS 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. 6° 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 Superintendencia de Banca y Seguros que le sean aplicables a la Institución y de acuerdo con los Principios y prácticas contables más importantes:

**2.1) Partidas en Moneda Extranjera:** Los saldos en Moneda Extranjera, están expresados en Nuevos Soles a los tipos de cambio contable correspondiente al último día hábil del mes, utilizando el tipo de cambio fijado por la Superintendencia de Banca y Seguros, 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 S.B.S.N°11356-2008 del 19/11/2008, la misma que establece la provisión por categorías, considerando las tasas establecidas en dichas normas.

**2.3) Inmuebles, Maquinaria y Equipo:** Los inmuebles, maquinaria y equipo, son valuados sustancialmente a su costo de adquisición más reevaluaciones, 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 retraídos son dados de baja de sus cuentas respectivas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados de los ejercicios. La depreciación es calculada, uniformemente por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los bienes al término de su vida útil.

**2.4) 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, 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.

**2.5) Intereses Diferidos:** Los intereses diferidos producto de los préstamos que realiza a sus Asociados, se registran en cuentas de Pasivo de acuerdo a los plazos establecidos en sus cronogramas de pagos, en concordancia al Reglamento de Préstamos Sociales.

2.6) **Reserva Técnica:** Los beneficios económicos de los asociados de la institución están sustentados y garantizados con la reserva técnica, que es incrementada, según reglamento y calculada mediante Estudios Actuariales, revisados cada dos años y actualizados cuando las circunstancias especiales lo ameriten.

2.7) **Impuesto a la Renta:** La institución del "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 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 diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Caja	28,566	117,315
Fondos Fijos	11,260	11,115
Efectivo en Tránsito	0	
Cuentas Corrientes	814,545	1,631,582
Cuentas de Ahorros	55,261	17,583
Depósitos a Plazo	1,146,951	1,069,830
Fondos Sujetos a Restricción	1,079,114	405,861
<b>TOTALES</b>	<b>3,135,696</b>	<b>3,253,285</b>

Las cuentas de Caja y Fondos Fijos corresponden a saldos en moneda nacional y extranjera,

La Compañía mantiene cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales en nuevos soles y en dólares.

Podemos observar que la cuenta caja y las cuentas corrientes en bancos se ven disminuidas debido a que tenemos limitaciones en la cobranza de los aportes y préstamos de los socios por la falta de convenios con las Ugeles.

También vemos un aumento significativo en los fondos sujetos a restricción debido a las retenciones judiciales efectuados por SUNAT, Municipalidad de Lince, Municipalidad de Miraflores, AFPs, demandas civiles, demandas laborales, que aún están pendientes de regularizar debido a que no se cuenta con el registro de firmas de la actual Administración Judicial.

#### NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Préstamos e Intereses por cobrar a C/P	2,554,810	3,159,247
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(1,309,944)	(1,584,750)
	1,244,866	1,574,497
Préstamos e Intereses por cobrar a L/P	1,421,580	1,806,617
<b>TOTALES</b>	<b>2,666,446</b>	<b>3,381,114</b>

En el ejercicio 2015 la colocación de los préstamos disminuyeron en un 56.32% (préstamos colocados en el 2014 S/ 625,750.80 VS colocados en el 2015 S/ 273,320.20), debido a la falta de liquidez ocasionada por dificultades para recuperar los préstamos otorgados.

Los préstamos son otorgados en moneda nacional; son considerados en corto plazo los que se recuperan dentro del año y los que se recuperan con un plazo mayor de un año son considerados largo plazo. La tasa de interés utilizada 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, Anexo B los intereses de los créditos Vencidos y Refinanciados vencidos se reclasifican en cuentas de Orden en tanto no se materialicen los cobros.

#### NOTA N°06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Prestamos a Terceros	0	0
Reclamos a Terceros	125,022	56,745
Alquileres por Cobrar	471,028	294,346
Depósitos en Garantía	17,021	15,506
Cuentas por Regularizar Regiones	87,209	65,777

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Entregas a Rendir	14,012	3,128
Otros	355,274	353,745
Depósitos no identificados	0	0
Anticipo a Proveedores		
(-) Menos		
Provisión de Cobranza Dudosa	(227,161)	(230,555)
<b>TOTALES</b>	<b>842,406</b>	<b>558,693</b>

En este rubro los reclamos a terceros, está conformado por reclamos a SUNAT S/19,437, retención judicial a favor del Sr. Luis Alberto Rosales Lozano S/41,094, retiros sin sustento hecho por las administraciones anteriores de la Cuenta de Ahorros de la Caja de Piura ascendente a S/40,582, los pagos en exceso hechos a SUNAT se regularizaran cuando se obtenga la Clave Sol.

Los alquileres por cobrar son aquellos que se encuentran pendientes por el alquiler de nuestros Inmuebles que se encuentran en los distritos de: Lince, Miraflores y Callao.

Los depósitos en Garantía comprenden los montos entregados en garantía, por arrendamiento de inmuebles, de nuestras Juntas Promotoras a nivel nacional.

Las Cuentas por Regularizar Regiones, son ingresos por cotizaciones o Recuperaciones de Prestamos a Socios, que están por confirmar con las planillas de UGE. Las entregas a rendir son de las juntas promotoras. y en el rubro de otros por S/.360,913; incluye montos de ex - socios que quedaron con saldos pendientes de préstamos por S/172,946, a DAGAM SAC S/. 150,000 (en proceso judicial) y otros por regularizar.

#### **NOTA N° 07: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses por Devengar	612	750
Seguros pagados por Adelantado	8,099	11,179
Adelanto de Honorarios	261	261
Adelanto de Derrama	0	0
Entregas a Rendir	0	0
Otros Gastos Pagados por Anticipados	328	1,013
<b>TOTALES</b>	<b>9,300</b>	<b>13,203</b>

Los Otros gastos pagados por anticipados corresponden a la suscripción a revistas, boletines y página Web.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
TERRENO TRUJILLO	8,839,426	8,839,426
TERRENO PIURA	2,134,350	2,134,350
	<b>10,973,776</b>	<b>10,973,776</b>

El valor de estos terrenos no ha sufrido variación.

#### NOTA N° 09: INVERSIONES INMOBILIARIAS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	ADQUISICIONES ADICIONES	2014
TERRENOS	94,823,652	0	94,823,652
EDIFICACIONES	7,598,207	134,708	7,463,499
<b>Total Inver. Inmobiliarias</b>	<b>102,421,859</b>	<b>134,708</b>	<b>102,287,151</b>

#### DEPRECIACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS

RUBROS	2015	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2014
EDIFICACIONES	(2,483,208)	(223,905)	(2,259,303)
<b>INVERS.INMOBIL.NETO</b>	<b>S/. 99,938,651</b>	<b>(89,197)</b>	<b>100,027,848</b>

Inversiones Inmobiliarias incluye las propiedades (terrenos o edificaciones) que se encuentran ubicados en: Manuel Risso, Petitthouars y Callao.

Las edificaciones están destinadas para el alquiler. La renta de alquileres obtenidos por el periodo 2015 y de 2014 ascendió a S/2'175,444 y S/2'153,284, respectivamente la cual se encuentra registrada en el rubro "Ingresos por alquileres" del estado de resultados, ver nota 21(a).

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	ADQUISICIONES ADICIONES Y/O BAJAS	2014
Terrenos	9,139,860		9,139,860
Edificios e Instalaciones	2,749,952		2,749,952
Muebles y Enseres	205,274	1,291	203,983
Equipos Diversos	601,307	34,779	566,528
Trabajos en Curso	447,269	(134,708)	581,977
<b>Total Inm., Maq.y Equipo</b>	<b>13,143,661</b>	<b>(98,638)</b>	<b>13,242,299</b>

### DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

RUBROS	2015	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2014
Edificios e Instalaciones	(1,643,688)	(75,689)	(1,568,000)
Muebles y Enseres	(183,590)	(5,121)	(178,469)
Equipos Diversos	(499,971)	(30,826)	(469,145)
<b>Total Depreciación</b>	<b>(2,327,249)</b>	<b>(111,636)</b>	<b>(2,215,614)</b>
<b>INM. MAQ. Y EQUI. NETO</b>	<b>SI. 10,816,412</b>	<b>(98,638)</b>	<b>11,026,686</b>

El rubro de inmueble maquinaria y equipo comprenden aquellos conceptos que son utilizados para fines administrativos principalmente, ubicados en: León Velarde, Torres Paz, Iquitos, Jaén y Ñaña..

### NOTA N° 11: ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Gastos de Estudios y Proyectos	1,209,462	1,209,462
Software	185,132	185,132
Menos:		

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Amortización de Intangibles	(33,916)	(31,531)
<b>VALOR NETO</b>	<b>1,360,679</b>	<b>1,363,064</b>

Los Gastos de Estudios y proyectos comprende: Casa albergue del Director (Local Torres Paz) S/182,606, Centro Recreacional (Local Ñaña) S/662,341 y Conjunto Habitacional (Terreno Trujillo) S/364,515.

#### **NOTA N° 12: TRIBUTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IGV - Régimen General C/P	238,954	103,954
Impto. Renta 4ta. 5ta. C/P	28,059	58,974
Essalud, SNP C/P	130,286	24,058
Fraccionamiento Tributario	28,259	
Otros	109,454	31,214
AFPs a C/P	113,363	35,064
<b>TOTALES</b>	<b>648,376</b>	<b>253,263</b>

Los aumento en los rubros de IGV, Essalud, AFPs debido a que no se ha podido cumplir con el pago oportuno de los tributos, correspondientes a los meses de Mayo a Noviembre 2015 por la falta de liquidez; en los saldos pendientes se ha incluido los intereses moratorios y multas a la fecha del cierre del Balance.

El fraccionamiento corresponde a arbitrios pendientes de pago a la Municipalidad de Miraflores correspondiente a los Periodos del 2010 al 2014.

En otros se encuentra el Impuesto Predial y Arbitrios.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SUELDOS EMPLEADOS	227,296	
GRATIFICACIONES ORDINARIAS -EMPLEADOS	0	
VACACIONES - EMPLEADOS	107,428	90,704
C.T.S. EMPLEADOS	74,316	70,470

RUBROS	2015	2014
Otros Beneficios e Indemnizaciones	45,298	71,376
<b>TOTALES</b>	<b>454,338</b>	<b>232,550</b>

El rubro sueldo a empleados presenta un aumento debido a la falta de Liquidez, ocasionada por las dificultades para recaudar los aportes de los asociados, la recuperación de los préstamos otorgados y por encontrarse las cuentas bancarias bloqueadas.

El rubro Sueldos Empleados (S/. 227,296) está conformado por las Remuneraciones pendientes de pago de los meses de Noviembre y Diciembre, así como de las Gratificaciones correspondientes a los meses de Julio y , Diciembre 2015.

Esta cuenta comprende la provisión de derecho de Gratificaciones Ordinarias, Vacaciones, Depósitos de CTS, e indemnizaciones y otros por pagar relacionadas con el personal del SESDIS.

#### NOTA N° 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
<b>CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% C/P	461,313	462,035
Fondo Vivienda Chorrillos C/P	503	440
Garantía Artesanos, otros C/P	96,234	67,035
Fondo de Garantía Proyecto C/P	9,397	8,226
Depósito y otras Ctas. Por Identificar	285,173	314,802
Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquid.	1,031,107	892,913
Otras Cuentas por Pagar C/P	267,003	140,950
Otras Cuentas por Pagar BBSS C/P	132,180	15,509
Proveedores Obras en Curso	50,322	44,412
<b>Total Corriente</b>	<b>2,333,232</b>	<b>1,946,322</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% L/P	1,076,397	1,078,081
Garantía Artesanos, otros L/P	281,431	245,000
<b>Total no Corriente</b>	<b>1,357,828</b>	<b>1,323,080</b>
<b>TOTALES</b>	<b>3,691,059</b>	<b>3,269,403</b>

En el rubro de otras cuentas por Pagar, se encuentra el Fondo de previsión Social, monto que se cobra al socio para cubrir la imposibilidad del cobro del préstamo por fallecimiento.

Los Depósitos y otras Cuentas por identificar, son ingresos por cotizaciones o Recuperaciones de Prestamos a Socios, que están por confirmar con las planillas de UGE.

El Rubro Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquidaciones (S/.1'030,592) han aumentado debido a la falta de liquidez y al bloque de las cuentas Bancarias.

Otras cuentas por pagar corresponde a las cuentas por pagar a ex socios, ex trabajadores y a los representantes de Juntas Promotoras.

En otras cuentas por pagar BBSS se encuentran las liquidaciones de los trabajadores retirados.

#### NOTA N° 15: RESERVA TECNICA

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

RUBROS	2015	2014
Reserva Técnica Pasivo Corriente	8,633,671	8,494,224
Reserva Técnica Pasivo No Corriente	17,822,402	17,706,848
<b>TOTALES</b>	<b>26,456,073</b>	<b>26,201,071</b>

CONFORMACIÓN	2015	2014
Reserva Técnica de Derrama	25,890,742	25,748,284
Reserva Técnica de AEFA	430,167	440,287
Reserva de Siniestros Ocurridos y no Reportados	120,146	10,000
Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros	15,018	2,500
<b>TOTALES</b>	<b>26,456,073</b>	<b>26,201,071</b>

De conformidad con la Resolución Ministerial N° 0349-2007-ED de fecha 18 de Julio del 2007, Artículo 105°, 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. Con respecto a los otros Ingresos, éstos se distribuirán para incrementar la Reserva Técnica y para cubrir gastos y/o inversiones de la Institución.

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 No.0041/2014/GG del 04.01.2014.

Podemos observar que este rubro también se ha visto afectado por la disminución en el cobro de los aportes de los asociados.

#### NOTA N° 16: PROVISIONES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Provisión Litigios Laborales	41,426	0
Provisión Litigios Civiles	114,748	0
<b>TOTALES</b>	<b>156,174</b>	<b>0</b>

En este rubro se encuentra provisionados los juicios interpuestos por Asesoría y Consultoría Empresarial Rosales Y Asociados (EXP.No.4846-2009 y EXP.No.3576-2014-0-1801-JR-CI-19), Rosales Lozano Luis Alberto (EXP.No.3370-2011), Arce Rojas Víctor Mauro (EXP.No.17437-2011) y Torralva Rivera Manuel Arsenio (EXP.No.39844-2015)

#### NOTA N° 17: INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Interese Diferidos Pasivo Corriente	42,986	173,741
Ventas Diferidas - Alquileres	185,206	184,418
Otros Ingresos Diferidos (Ex Socios)	54,501	
<b>Total Corriente</b>	<b>282,693</b>	<b>358,159</b>
Interese Diferidos Pasivo No Corriente	27,938	93,887
Ventas Diferidas - Alquileres	408,921	534,625
<b>Total no Corriente</b>	<b>436,859</b>	<b>628,512</b>
<b>TOTALES</b>	<b>719,552</b>	<b>986,671</b>

Los ingresos diferidos está conformado por los intereses relacionados con los préstamos por cobrar a socios, los que aún no han devengados y por ingresos que se devengan en resultados en el futuro producto de cobros por adelantado de los alquileres.

## NOTA N° 18: PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Patrimonio Institucional Adicional	1,796,619	1,796,619
Excedente de Revaluación	107,721,491	107,721,491
Resultado Acumulado	(9,948,731)	(6,883,317)
Resultado del Ejercicio	(1,937,354)	(2,984,647)
<b>TOTALES</b>	<b>97,632,024</b>	<b>99,650,145</b>

El Patrimonio Institucional está conformado por las donaciones recibidas de los artesanos a favor del SESDIS y corresponden a los periodos 2002 al 2005. En el 2010 esta cuenta fue ajustada a su valor correcto deduciendo la parte devuelta a Artesanos a enero 2010.

El Remanente Acumulado, es el resultado del Ejercicio 2014 negativo de (S/.9'867,964) a este monto se le adicionaran y o deducirá lo siguiente:

- Gastos de años anteriores	(80,767)
Sub Total	(80,767)

Dando un Total en Resultados Acumulados (S/.9'948,731)

El Resultado del Ejercicio al 30 de setiembre asciende a (S/.1'937,354) monto que tendrá que ir compensando el resultado positivo de los próximos periodos.

## NOTA N° 19: INGRESOS POR COTIZACIONES ASOCIADOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

### AÑO 2015

MESES	COTIZACIONES	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
ENERO	105,362.58	61,397.10	11,537.13	32,428.35
FEBRERO	65,076.90	38,171.00	7,022.60	19,883.30
MARZO	117,641.03	67,332.00	12,259.51	38,049.52
ABRIL	110,874.86	63,854.49	11,412.72	35,607.65
MAYO	138,868.30	79,703.63	14,682.26	44,482.41
JUNIO	142,697.40	83,292.03	14,858.39	44,546.98
JULIO	118,743.25	69,928.33	12,680.59	36,134.33
AGOSTO	125,269.72	73,111.01	13,189.08	38,969.63
SETIEMB.	94,673.29	55,615.42	9,965.59	29,092.28
OCTUBRE	116,407.40	68,718.71	12,222.41	35,466.28
NOVIEMBRE	96,295.16	57,168.75	10,550.99	28,575.42
DICIEMBRE	79,974.01	47,076.80	8,392.63	24,504.58
	<b>1,311,884</b>	<b>765,369</b>	<b>138,774</b>	<b>407,741</b>

AÑO 2014

MESES	COTIZACIONES	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
ENERO	156,663.12	91,621.77	17,215.74	47,825.61
FEBRERO	79,342.01	45,948.31	8,583.34	24,810.36
MARZO	130,956.76	74,493.12	13,702.86	42,760.78
ABRIL	105,568.78	61,077.22	11,681.99	32,809.57
MAYO	120,976.18	70,709.65	13,251.21	37,015.32
JUNIO	154,284.54	88,834.89	16,853.30	48,596.35
JULIO	156,108.01	91,054.14	16,688.59	48,365.28
AGOSTO	152,583.58	89,647.14	16,534.93	46,401.51
SETIEMBRE	108,789.96	63,837.43	11,788.35	33,164.18
OCTUBRE	141,689.31	83,076.42	15,367.41	43,245.48
NOVIEMBRE	108,960.94	63,390.67	11,762.31	33,807.96
DICIEMBRE	137,379.09	80,341.09	14,498.00	42,540.00
	<b>1,553,302</b>	<b>904,032</b>	<b>167,928</b>	<b>481,342</b>

Los Ingresos comprenden las cotizaciones de los asociados, y su distribución a las reservas de Derrama y Aefa.

Se puede observar una disminución de hasta un 15.54% en el 2015 debido a las dificultades en la cobranza de los aportes de los socios.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Intereses Préstamo a Socios	418,481	543,218
Interés Moratorio - Socios		46,095
Intereses Préstamo a Personal	5,404	7,946
<b>TOTALES</b>	<b>423,885</b>	<b>597,259</b>

Es preciso Señalar que no se ha alcanzado los ingresos programados de la recuperación de intereses de Préstamos otorgados a los socios, debido a que la recaudación mediante los convenios con Ugeles y Direcciones Regionales de Educación no son las más óptimas

## NOTA N° 21: INGRESOS POR ALQUILERES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Alquiler Terreno Trujillo	6,780	6,780
Alquiler Adaprep (a)	562,422	554,139
Alquiler Indian Market (a)	643,311	647,826
Alquiler Peruvian Market (a)	492,821	493,282
Alquiler Interbank (a)	6,853	6,124
Alquiler Vend SAC (a)		411
Alquiler Telmex S.A.- América Movil SAC (a)	8,640	8,640
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	170,000	120,000
Alquiler Auditorium	34,576	17,812
Alquiler de Tiendas	16,271	14,407
Alquiler Callao (a)	90,508	90,508
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	178,930	211,364
Alquiler Auditorio Risso (a)	21,959	20,990
Alquiler Local Iquitos	5,720	3,814
Alquiler Local Ñaña	2,542	0
<b>TOTALES</b>	<b>2,241,334</b>	<b>2,196,096</b>

Son los ingresos captados por los alquileres de los inmuebles que se encuentran como Inversiones Inmobiliarias (a).

## NOTA N° 22: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Gastos Admin. -AEFAS	756	6,386
Gastos Opera.-Liquidaciones	1,532	4,178
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	15,958	18,357
Servicios Higiénicos	44,820	65,502
Gastos Administrativos	27,698	89,143
Moras	60,177	58,508
Mantenimiento	66,221	34,667
Gtos. Notariales	102	4,095

## NOTA N° 21: INGRESOS POR ALQUILERES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Alquiler Terreno Trujillo	6,780	6,780
Alquiler Adaprep (a)	562,422	554,139
Alquiler Indian Market (a)	643,311	647,826
Alquiler Peruvian Market (a)	492,821	493,282
Alquiler Interbank (a)	6,853	6,124
Alquiler Vend SAC (a)		411
Alquiler Telmex S.A.- América Movil SAC (a)	8,640	8,640
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	170,000	120,000
Alquiler Auditorium	34,576	17,812
Alquiler de Tiendas	16,271	14,407
Alquiler Callao (a)	90,508	90,508
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	178,930	211,364
Alquiler Auditorio Risso (a)	21,959	20,990
Alquiler Local Iquitos	5,720	3,814
Alquiler Local Ñaña	2,542	0
<b>TOTALES</b>	<b>2,241,334</b>	<b>2,196,096</b>

Son los ingresos captados por los alquileres de los inmuebles que se encuentran como Inversiones Inmobiliarias (a).

## NOTA N° 22: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2015	2014
Gastos Admin. -AEFAS	756	6,386
Gastos Opera.-Liquidaciones	1,532	4,178
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	15,958	18,357
Servicios Higiénicos	44,820	65,502
Gastos Administrativos	27,698	89,143
Moras	60,177	58,508
Mantenimiento	66,221	34,667
Gtos. Notariales	102	4,095

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gtos. Conciliación	1,483	
Arbitrios	13,524	10,996
Inscripción Nuevo Contrato	53,185	
Otros	14,854	99,782
<b>TOTALES</b>	<b>300,311</b>	<b>391,614</b>

En este rubro los ingresos se refieren a las recuperaciones de los gastos de administración de las Aefas, Liquidaciones de operaciones con los socios, ingresos por recuperación de los socios morosos y recuperación de los gastos por servicios a los inquilinos de los inmuebles alquilados.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Útiles de Escritorio	45,165	61,452
Gastos de Personal	2,411,658	2,109,092
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	1,642,971	3,508,663
Gastos por Tributos	170,892	134,373
Otras Cargas de Gestión	476,614	393,729
Provisiones del Ejercicio	608,761	774,856
<b>TOTALES</b>	<b>5,356,061</b>	<b>6,982,166</b>

En este rubro se puede observar una disminución del 23.29% en estos gastos, comparado con el año 2014.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gastos de Personal	15,309	14,820
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	127,816	214,835
Gastos por Tributos	3,096	3,491
Otras Cargas de Gestión	219,935	316,621
Provisiones del Ejercicio	9,280	9,280
<b>TOTALES</b>	<b>375,436</b>	<b>559,046</b>

Los gastos de las Juntas promotoras se han tenido que disminuir hasta un 32.84%.

#### NOTA N° 25: INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses sobre Depósitos	2,477	5
Diferencia de Cambio	171,897	116,782
Otros Ingresos Financieros	1,633	2
<b>TOTALES</b>	<b>176,008</b>	<b>116,789</b>

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

#### NOTA N° 26: GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Intereses sobre Otras Obligaciones	9,179	2,201
Perdida por Diferencia de Cambio	73,035	62,195
<b>TOTALES</b>	<b>82,215</b>	<b>64,396</b>

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

#### NOTA N° 27: OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Recuperación Ctas. de Cobranza Dudosa-Prestamos	398,748	894,676
Recuperación de Ctas. Incobrables-Inquilinos	3,157	0
<b>TOTALES</b>	<b>401,905</b>	<b>894,676</b>

En el 2015 este rubro ha disminuido en un 57%.

## NOTA N° 28: OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
MULTAS FISCALES Y MULTAS PROCESALES	50,562	7,750
RECARGOS POR MORAS	24,234	3,718
COSTAS PROCESALES	29	184
<b>TOTALES</b>	<b>74,825</b>	<b>11,653</b>

Comparativamente con el año anterior, en el 2015, ha habido un mayor gasto en este concepto generado por la falta de pago oportuno de los tributos.

## NOTA N° 29: COMPRA DE SUMINISTROS DIVERSOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
UTILES DE ESCRITORIO	35,100	42,499
UTILES DE LIMPIEZA	10,065	18,953
<b>TOTALES</b>	<b>45,165</b>	<b>61,452</b>

## NOTA N° 30: SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
TRANSPORTE CORREO Y GASTOS DE VIAJE	142,046	163,109
ASESORIA Y CONSULTORIA	1,063,081	2,928,631
MANTENIMIENTO Y REPARACION	104,284	85,998
ALQUILERES	50,540	75,282
SERVICIOS BASICOS	156,239	166,137
PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, REL. PUBLIC.	20,040	46,051
OTROS SERV. PRESTADOS POR TERCEROS	234,558	258,289
<b>TOTALES</b>	<b>1,770,787</b>	<b>3,723,498</b>

## NOTA N° 31: CARGAS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1,584,695	1,394,603
GRATIFICACIONES	264,995	240,758
VACACIONES	150,935	127,421
BONIFICACIONES	74,354	63,668
CAPACITACIONES	291	2,196
SUBSIDIOS ASUMIDOS	16,586	0
ATENCIONES AL PERSONAL	9,093	7,398
SEGURIDAD, PREVISION SOCIAL Y OTRAS CONTRIB.	159,375	143,191
BENEFICIOS SOCIALES A LOS TRABAJADORES	158,952	144,676
OTRAS REMUNERACIONES	7,691	0
<b>TOTALES</b>	<b>2,426,967</b>	<b>2,123,912</b>

## NOTA N° 32: TRIBUTOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IGV Y SELECTIVO AL CONSUMO	153	954
IMPUESTO ITF	324	666
IMPUESTO AL PATRIMONIO PREDIAL	118,792	91,176
ARBITRIOS MUNICIPALES	41,792	31,088
OTROS TRIBUTOS MUNICIPALES	32	569
CONTRIBUCION A SBS	12,299	13,235
OTROS TRIBUTOS	597	177
<b>TOTALES</b>	<b>173,988</b>	<b>137,864</b>

## NOTA N° 33: CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SEGUROS	21,256	28,000
SUSCRIPCIONES CONTABLES FINANCIERAS TRIBUTARIAS	1,471	800
SUMINISTROS DIVERSOS	36,690	47,170
DONACIONES	3,550	10,881
SERVICIOS A ASOCIADOS	195,367	280,498
CONGRESOS, ASAMBLEAS Y CELEBRAC.	42,666	102,451

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
GASTOS Y ASIGNACION DE DIRECTIVOS	389,538	276,862
OTROS GASTOS DE GESTION VARIOS	6,012	8,852
<b>TOTALES</b>	<b>696,549</b>	<b>755,513</b>

#### **NOTA N° 34: VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES**

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
DEPRECIACIONES	335,541	399,449
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2,385	5,467
ESTIMACION DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA	123,942	316,137
PROVISION PARA LITIGIOS	156,174	63,083
<b>TOTALES</b>	<b>618,041</b>	<b>784,136</b>

#### **CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2015 "SESDIS" presenta las siguientes contingencias:

a.- Existencia de procesos judiciales, demandas contra SESDIS que podría afectar la situación Económica y Financiera de la Institución

<b>DETALLE</b>	<b>EXP. No.</b>	<b>MONTO</b>
ASESORIA Y CONSULTORIA EMPRESARIAL ROSALES Y ASOCI	5420-2009	144,000
JUZGADO DE PAZ LETRADO DE ZEPITA - LA LIBERTAD		
CORNEJO TORRES ALDO	13419-2007	50,000
WILLIS		
31 JUZGADO CIVIL		
PORTOCARRERO PONCE DE LEON ANIBAL	049824-2009	50,000
28 JUZGADO CIVIL		
ASESORIA Y CONSULTORIA EMPRESARIAL ROSALES Y ASOCI	455-2012	359,600
2° JUZGADO CIVIL DE TRUJILLO		
<b>TOTAL</b>		<b>603,600</b>

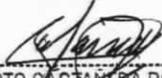
**b.- No contar con la Clave Sol lo que imposibilita:**

- \* Dar de alta a 17 trabajadores y de baja a 18 trabajadores.
- \* Declarar en el PLAME las remuneraciones percibidas por los 17 tabajadores en los periodos de Setiembre a Diciembre 2015

Esta infracciones podrían generarnos Multas.

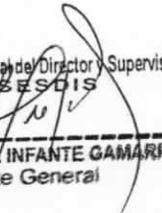
**c.- La falta de Inscripción Registral en la SUNARP de la actual Administración Judicial.**

Estas contingencias, pueden afectar el patrimonio neto y están afectando los resultados actuales y futuros de la Institución.

  
Servicio Social del Director y Supervisor  
**SESDIS**  
  
-----  
DR. TOMÁS ALBERTO CASTAÑEDA ROMERO  
Presidente de la Administración Judicial

  
Servicio Social del Director y Supervisor  
**SESDIS**  
  
-----  
CPC FLOR DE MARÍA HIPOLITO PITTA  
Contadora General (e)

  
Servicio Social del Director y Supervisor  
**SESDIS**  
  
-----  
PROF. ANIBAL PORTOCARRERO PONCE DE LEÓN  
DIRECTOR FINANCIERO

  
Servicio Social del Director y Supervisor  
**SESDIS**  
  
-----  
Econ. MANUEL H. INFANTE GAMARRA  
Gerente General