

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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.

Con la Resolución 49 del 28° Juzgado Civil de Lima, de 20 Abril del 2016 Expediente N° 49824-2009; se ejecutó lo dispuesto por la Primera Sala Civil de la Corte Superior de Justicia de Lima, así como por la Corte Suprema de la República, esto es, "quedó anulada la administración judicial del SESDIS". Por imperio de la realidad y ajustado a derecho, el **Servicio Social del Director y Supervisor – SESDIS**, está representado por su GERENTE GENERAL, **SR. ECONOMISTA MANUEL HERNÁN INFANTE GAMARRA**, identificado con DNI N° 06681710, al amparo del Reglamento General del SESDIS Art. 52° aprobado con R.M. N°0349-2007-ED, que señala que el **Gerente General es el representante legal del SESDIS**. Asimismo, asume las funciones de representación legal, de acuerdo al Art. 14, parte final de la Ley General de Sociedades, que a la letra dice: "Art. 14 "...El gerente general o los administradores de la sociedad, según sea el caso, gozan de las facultades generales y especiales de representación procesal señaladas en el Código de la materia, **por el solo mérito de su nombramiento**, salvo estipulación en contrario del estatuto".

A la fecha se encuentra en trámite la Inscripción en los Registros Públicos del nuevo Directorio Central del SESDIS.

## 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. 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 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.Nº11356-2008 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 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 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:

	<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 fluirán 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, 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 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 Prestamos Sociales.

**2.7) 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.

**2.8) 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 principio 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:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	50,311	28,566
Fondos Fijos	11,241	11,260
Efectivo en Transito	0	0
Cuentas Corrientes	2,536,853	814,545
Cuentas de Ahorros	55,002	55,261
Depósitos a Plazo	617,550	1,146,951
Fondos Sujetos a Restricción	1,103,862	1,079,114
<b>TOTALES</b>	<b>4,374,819</b>	<b>3,135,696</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.

El rubro de fondos sujetos a restricción comprende: retenciones judiciales efectuados por SUNAT (S/ 14,601), retenciones judiciales efectuadas por la Municipalidad (S/ 65,685), retenciones efectuadas por las AFPs (S/ 24,000), demandas civiles (S/ 497,854), demandas laborales (S/1,722), y un depósito judicial (S/500,000) que aún están pendientes de regularizar debido a que nos encontramos en un estado de indefensión por no contar con la vigencia de poderes.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Préstamos Vigentes	43,119	253,030
Prestamos Vencidos	2,629,423	3,162,732
Preamos Refinanciados-Vencidos	490,551	560,628
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(1,123,259)	(1,309,944)
<b>TOTALES</b>	<b>2,039,834</b>	<b>2,666,446</b>

CONFORMACION	2016	2015
Préstamos e Intereses por cobrar a C/P	2,026,742	2,554,810
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(1,123,259)	(1,309,944)
Préstamos e Intereses por cobrar a L/P	903,483	1,244,866
<b>TOTALES</b>	<b>2,039,834</b>	<b>2,666,446</b>

En el ejercicio 2016 no se ha realizado colocación de préstamos debido a la falta de liquidez ocasionada por dificultades para recuperar los préstamos otorgados y falta de convenios con las Ugels.

Los prestamos vencidos representan el 99.52% de la cartera crediticia.

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	2016	2015
Préstamos a Terceros	0	0
Reclamos a Terceros	158,227	125,022
Alquileres por Cobrar	455,866	471,028
Depósitos en Garantía	18,856	17,021
Cuentas por Regularizar Regiones	87,311	87,209
Entregas a Rendir	11,031	14,012
Otros	393,335	355,274
Anticipo a Proveedores	0	0
(-) Menos		
Provisión de Cobranza Dudosa	(526,157)	(227,161)
<b>TOTALES</b>	<b>598,469</b>	<b>842,406</b>

En este rubro los reclamos a terceros, está conformado por reclamos a SUNAT S/18,418, subsidios ESSALUD S/42,311, reclamo a CONSINGSMIN S/19,300, retiros sin sustento hecho por las administraciones anteriores de la Cuenta de Ahorros de la Caja de Piura ascendente a S/40,582, otros por S/ 37,616.

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 el rubro de **otros** 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); Letras en cartera por S/ 31,246 y otros por regularizar de S/39,143.

## NOTA N° 07: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Intereses por Devengar	0	612
Seguros pagados por Adelantado	0	8,099
Adelanto de Honorarios	261	261
Adelanto de Derrama	0	0
Entregas a Rendir	0	0
Anticipos a Proveedores	0	0
Otros Gastos Pagados por Anticipados	698	328
<b>TOTALES</b>	<b>958</b>	<b>9,300</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	2016	REVALUACION	2015
Terreno Trujillo	24,865,600	16,026,174	8,839,426
Terreno Piura	10,625,021	8,490,671	2,134,350
	<b>35,490,621</b>	<b>24,516,845</b>	<b>10,973,776</b>

Revaluación efectuada en el mes de Julio del 2016, según detalle:  
Con fecha 17 de Marzo del 2016, se contrató los servicios de la empresa TOP AGRO SRL, REPEV N° 362-2002-SBS, para que efectuó las tasaciones de los inmuebles de Trujillo, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6550/TA y el inmueble de Piura, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6549/TA.

## NOTA N° 09: INVERSIONES INMOBILIARIAS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	REVALUACION	2015
Terrenos	111,117,651	16,293,999	94,823,652
Edificaciones	7,243,697	(354,510)	7,598,207
<b>Total Inver.Inmobiliarias</b>	<b>118,361,348</b>	<b>15,939,489</b>	<b>102,421,859</b>

## DEPRECIACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS

RUBROS	2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2015	
Edificaciones	(2,683,465)	(200,257)	(2,483,208)	
<b>INVERS.INMOBI.NETO</b>	<b>S/.</b>	<b>115,677,883</b>	<b>15,739,232</b>	<b>99,938,651</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.

Revaluación efectuada en el mes de Julio del 2016, según detalle:

Con fecha 22 de Marzo del 2016, se contrató los servicios de la empresa JC VALUACIONES & PERITAJES S.A.C, REPEV N° 600-2001, efectuando la tasación el Ing. Juan José Jhong Junchaya, Perito – Valuador, REPEV - SBS - Res. N° 758-94, CIP N° 15806, C.T.T.P Reg. N° 758-94, quien emite el Informe de Valuación Comercial de los siguientes Inmueble, al 06 de Junio del 2016:

Inmueble de Risso: S/ 3,281,816.00.  
Inmueble Petit Thouars: S/ 110,707,036.00  
Inmueble Callao: S/ 1,860,029

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	REVALUACION Y ADQUISICION	2015
Terrenos	10,367,698	1,227,838	9,139,860
Edificios e Instalaciones	5,764,311	3,014,359	2,749,952
Muebles y Enseres	209,087	3,814	205,274
Equipos Diversos	626,777	25,471	601,307
Trabajos en Curso	447,269	0	447,269
<b>Total Inm., Maq.y Equipo</b>	<b>17,415,143</b>	<b>4,271,481</b>	<b>13,143,661</b>

## DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

RUBROS	2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2015	
Edificios e Instalaciones	(3,062,161)	(1,418,473)	(1,643,688)	
Muebles y Enseres	(188,379)	(4,788)	(183,590)	
Equipos Diversos	(527,588)	(27,617)	(499,971)	
<b>Total Depreciación</b>	<b>(3,778,127)</b>	<b>(1,450,878)</b>	<b>(2,327,249)</b>	
<b>INM. MAQ. Y EQUI. NETO</b>	<b>S/.</b>	<b>13,637,015</b>	<b>2,820,603</b>	<b>10,816,412</b>

El rubro de Edificaciones e Instalaciones se encuentran los inmuebles de: León Velarde, Torres Paz, Iquitos, Jaén y Ñaña.

Revaluación efectuada en el mes de Julio del 2016, según detalle:

Con fecha 22 de Marzo del 2016, se contrató los servicios de la empresa JC VALUACIONES & PERITAJES S.A.C, REPEV N° 600-2001, efectuando la tasación el Ing. Juan José Jhong Junchaya, Perito – Valuador, REPEV - SBS - Res. N° 758-94CIP N° 15806, C.T.T.P Reg. N° 758-94, quien emite el Informe de Valuación Comercial de los siguientes Inmueble, al 06 de Junio del 2016:

Inmueble León Velarde: S/ 6,818,848.00

Inmueble de Torres Paz: S/ 1,807,168.00

Inmueble de Ñaña: S/ 3,900,601.00

Con fecha 17 de Marzo del 2016, se contrató los servicios de la empresa TOP AGRO SRL, REPEV N° 362-2002-SBS, para que efectuó las tasaciones del inmuebles de **Iquitos**, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6552/TA, valor del inmueble es S/ 309,387.54, y el Inmueble de **Jaén**, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6551/TA, valor del inmueble es S/ 70,136.05.

## NOTA N° 11: ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos de Estudios y Proyectos	1,209,462	1,209,462
Software	185,132	185,132
Menos:		
Amortización de Intangibles	(185,132)	(33,916)
<b>VALOR NETO</b>	<b>1,209,462</b>	<b>1,360,679</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.

Se efectuó la regularización de la Amortización del Sistema SIISEDIS.

## NOTA N° 12: TRIBUTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IGV - Régimen General Retenciones Percep.C/P	394,189	238,954
Impto. Renta 4ta. 5ta. C/P	102,427	28,059
Essalud, SNP C/P	182,522	130,286
Fraccionamiento Tributario	0	28,259
Otros	130,884	109,454
AFPs a C/P	269,367	113,363
<b>TOTALES</b>	<b>1,079,389</b>	<b>648,376</b>

En otros se encuentra el Impuesto Predial y Arbitrios; la Municipalidad de Lince nos ha efectuado Retenciones Judiciales en la Cta. Cte. M.N. del Banco de la Nación y en la Cta. CMPIURA M.E, por el monto ascendiente a S/ 65,865, por el cobro de Arbitrios e Impuesto Predial; no se ha podido aplicar el pago por no tener el detalle ya que no contamos con los poderes para solicitar dicha información.

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sueldos Empleados	237,776	227,296
Gratificaciones Ordinarias -Empleados	0	0
Vacaciones - Empleados	109,036	107,428
C.T.S. Empleados	179,797	74,316
Otros Beneficios e Indemnizaciones	0	45,298
<b>TOTALES</b>	<b>526,608</b>	<b>454,338</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/237,776) está conformado por las Remuneraciones pendientes de pago del mes de Octubre, Noviembre y Diciembre, así como de las Gratificaciones correspondientes a Diciembre 2015 y 2016.

A la fecha se encuentra pendiente los depósitos de CTS de los periodos Mayo-Octubre 2015 (S/46,336), Noviembre 2015-Abril 2016 (S/. 57,555) y Mayo-Octubre 2016 (S/56,480).

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

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% C/P	454,448	461,313
Fondo Vivienda Chorrillos C/P	495	503
Garantía Artesanos, otros C/P	58,716	96,234
Fondo de Garantía Proyecto C/P	13,971	9,397
Depósito y otras Ctas. Por Identificar	271,563	285,173
Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquid.	3,008,283	1,031,107
Otras Cuentas por Pagar C/P	264,952	267,003
Otras Cuentas por Pagar BBSS C/P	98,077	132,180
Proveedores Obras en Curso	49,557	50,322
<b>Total Corriente</b>	<b>4,220,062</b>	<b>2,333,232</b>

**NO CORRIENTE**

Fondo de Previsión Social 0.75% L/P	1,060,379	1,076,397
Garantía Artesanos, otros L/P	317,655	281,431
<b>Total no Corriente</b>	<b>1,378,034</b>	<b>1,357,828</b>
<b>TOTALES</b>	<b>5,598,096</b>	<b>3,691,059</b>

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/3,008,283) han aumentado debido a la falta de liquidez y al bloqueo de las cuentas Bancarias.

Otras cuentas por pagar corresponde a las cuentas por pagar a los representantes de Juntas Promotoras (S/234,409) y otras Cuentas por pagar a varios (S/30,543).

En otras cuentas por pagar a Ex Trabajadores se encuentran las Liquidaciones y Beneficios Sociales pendientes de pago.

**NOTA N° 15: RESERVA TECNICA**

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

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Reserva Técnica Pasivo Corriente	7,804,429	8,633,671
Reserva Técnica Pasivo No Corriente	17,357,394	17,822,402
<b>TOTALES</b>	<b>25,161,823</b>	<b>26,456,073</b>

<b>CONFORMACIÓN</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Reserva Técnica de Derrama	24,620,117	25,890,742
Reserva Técnica de AEFA	411,042	430,167
Reserva de Siniestros Ocurridos y no Reportados	115,646	120,146
Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros	15,018	15,018
<b>TOTALES</b>	<b>25,161,823</b>	<b>26,456,073</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.

## NOTA N° 16: PROVISIONES

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Provisión Litigios Laborales	10,318	41,426
Provisión Litigios Civiles	650,240	114,748
<b>TOTALES</b>	<b>660,558</b>	<b>156,174</b>

### a) Litigios Laborales

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/.
<u>VALER YATACO ALICIA GRACIELA</u> 3º JUZGADO DE PAZ LETRADO LABORAL (SEDE PUNO CARABAYA)	EXP.-3263-2016	7,500
<u>ROJAS LONZOY KARLA ELIZABETH</u> 1º JUZGADO DE PAZ LETRADO TRANSITORIO DE TRUJILLO	EXP.-03423-2011	2,818
	<b>TOTAL</b>	<b>10,318</b>

### b) Litigios Civiles

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/
<u>ASESORIA Y CONSULTORIA EMPRESARIAL</u> <u>ROSALES Y ASOCIADOS</u> 5TO JUZGADO DE PAZ LETRADO DE TRUJILLO	EXP.No.4846-2009-0-1601-JP-CI-05	15,000
19º JUZGADO CIVIL DE LIMA	EXP.No.35076-2014-0-1801-JR-CI-19	620,124
2DO JUZGADO TRANSITORIO DE PAZ LETRADO	EXP.No.05420-2009-0-1601-JP-CI-01	15,116
		<b>650,240</b>

## NOTA N° 17: INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
<b>CORRIENTE</b>		
Interese Diferidos Pasivo Corriente	12,279	42,986
Ventas Diferidas - Alquileres	182,435	185,206
Otros Ingresos Diferidos (Ex Socios)	54,501	54,501
<b>Total Corriente</b>	<b>249,215</b>	<b>282,693</b>
Interese Diferidos Pasivo No Corriente	0	27,938
Ventas Diferidas - Alquileres	238,011	408,921
<b>Total no Corriente</b>	<b>238,011</b>	<b>436,859</b>
<b>TOTALES</b>	<b>487,226</b>	<b>719,552</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.

La disminución en los intereses diferidos se debe a que no se han colocado préstamos desde agosto 2015 a la fecha.

## NOTA N° 18: PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Patrimonio Institucional Adicional	1,796,619	1,796,619
Excedente de Revaluación	150,878,963	107,721,491
Resultado Acumulado	(12,214,398)	(9,948,731)
Resultado del Ejercicio	(998,569)	(1,937,354)
<b>TOTALES</b>	<b>139,462,614</b>	<b>97,632,024</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 2015 negativo de (S/11'886,085) a este monto se le adicionaran y o deducirá lo siguiente:

- Gastos de años anteriores	<u>(328,313)</u>
Sub Total	<u>(328,313)</u>

Dando un Total en Resultados Acumulados (S/ 12,214,398)

El Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre 2016 asciende a (S/ 998,569) monto que tendrá que ir compensándose con el resultado positivo de los próximos periodos.

#### NOTA N° 19: INGRESOS POR COTIZACIONES ASOCIADOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

MESES	COTIZACIONES 2016	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	114,602	67,616	12,102	34,884
Febrero	100,611	59,326	10,531	30,754
Marzo	62,911	37,308	6,524	19,079
Abril	145,138	85,893	14,966	44,280
Mayo	81,578	47,819	8,232	25,526
Junio	111,591	64,977	11,273	35,341
Julio	126,738	74,928	13,288	38,521
Agosto	120,144	71,392	12,856	35,897
Setiembre	71,788	42,848	7,560	21,380
Octubre	90,274	52,580	9,018	28,676
Noviembre	113,500	66,413	11,441	35,646
Diciembre	140,183	82,427	14,284	43,651
	<b>1,279,058</b>	<b>753,527</b>	<b>132,074</b>	<b>393,635</b>

MESES	COTIZACIONES 2015	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	105,363	61,397	11,537	32,428
Febrero	65,077	38,171	7,023	19,883
Marzo	117,641	67,332	12,260	38,050
Abril	110,875	63,854	11,413	35,608
Mayo	138,868	79,704	14,682	44,482
Junio	142,697	83,292	14,858	44,547
Julio	118,743	69,928	12,681	36,134
Agosto	125,270	73,111	13,189	38,970
Setiembre	94,673	55,615	9,966	29,092
Octubre	116,407	68,719	12,222	35,466
Noviembre	96,295	57,169	10,551	28,575
Diciembre	79,974	47,077	8,393	24,505
	<b>1,311,884</b>	<b>765,370</b>	<b>138,774</b>	<b>407,741</b>

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

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intereses Préstamo a Socios	308,155	418,481
Interés Moratorio - Socios		
Intereses Préstamo a Personal	1,260	5,404
<b>TOTALES</b>	<b>309,415</b>	<b>423,885</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:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Alquiler Terreno Trujillo	5,720	6,780
Alquiler Adaprep (a)	563,067	562,422
Alquiler Indian Market (a)	660,306	643,311
Alquiler Peruvian Market (a)	493,367	492,821
Alquiler Interbank (a)	7,316	6,853
Alquiler Telmex S.A.- América Móvil SAC (a)	8,640	8,640
Alquiler Espacio I.Market	169	0
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	180,000	170,000
Alquiler Auditorium	22,161	34,576
Alquiler de Tiendas	16,610	16,271
Alquiler Callao (a)	95,593	90,508
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	189,351	178,930
Alquiler Auditorio Risso (a)	25,066	21,959
Alquiler Local Iquitos	3,856	5,720
Alquiler Local Ñaña	2,507	2,542
<b>TOTALES</b>	<b>2,273,729</b>	<b>2,241,334</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	2016	2015
Gastos Admin. -AEFAS	4,671	756
Gastos Opera.-Liquidaciones	4,470	1,532
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	51,819	15,958
Servicios Higiénicos	44,899	44,820
Gastos Administrativos	33,927	24,190
Moras	72,225	54,645
Mantenimiento	53,578	66,221
Arbitrios	13,678	13,524
Inscripción Nuevo Contrato	165,135	53,185
Otros	13,331	14,854
<b>TOTALES</b>	<b>457,734</b>	<b>291,269</b>

## NOTA N° 23: GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Útiles de Escritorio	29,437	45,165
Gastos de Personal	1,949,519	2,411,658
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	610,241	1,642,971
Gastos por Tributos	167,956	170,892
Otras Cargas de Gestión	291,630	476,614
Provisiones del Ejercicio	1,808,607	608,761
<b>TOTALES</b>	<b>4,857,390</b>	<b>5,356,061</b>

## NOTA N° 24: GASTOS DE JUNTAS PROMOTORAS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos de Personal	16,514	15,309
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	45,193	127,816
Gastos por Tributos	3,656	3,096
Otras Cargas de Gestión	186,675	219,935
Provisiones del Ejercicio	30,949	9,280
<b>TOTALES</b>	<b>282,987</b>	<b>375,436</b>

## NOTA N° 25: GASTOS DE DESARROLLO

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos de Desarrollo Institucional	34,373	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>34,373</b>	<b>0.00</b>

## NOTA N° 26: INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intereses sobre Depósitos	203	2,477
Diferencia de Cambio	201,175	171,897
Otros Ingresos Financieros	59	1,633
<b>TOTALES</b>	<b>201,437</b>	<b>176,008</b>

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

## NOTA N° 27: GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intereses sobre Otras Obligaciones	9,886	9,179
Perdida por Diferencia de Cambio	215,833	73,035
<b>TOTALES</b>	<b>225,719</b>	<b>82,215</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 diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Recuperación Ctas de Cobranza Dudosa-Prestamos	201,666	398,748
Recuperación de Ctas. Incobrables	532	3,157
Recuperación de Deterioro	709,852	0
<b>TOTALES</b>	<b>912,050</b>	<b>401,905</b>

## NOTA N° 29: OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Multas Fiscales y Multas Procesales	61,454	50,562
Recargos por Moras, costas	84,469	24,263
<b>TOTALES</b>	<b>145,922</b>	<b>74,825</b>

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

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Útiles de Escritorio	24,610	35,100
Útiles de Limpieza	4,827	10,065
<b>TOTALES</b>	<b>29,437</b>	<b>45,165</b>

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Transporte Correo y Gastos de Viaje	65,813	142,046
Asesoría y Consultoría	273,629	1,063,081
Otros Estudios y Proyectos	7,918	0
Mantenimiento y Reparación	30,882	104,284
Alquileres	11,300.00	50,540
Servicios Básicos	159,007	156,239
Publicidad, Publicaciones, Rel. Publica.	18,995	20,040
Otros Serv.. Prestados Por Terceros	87,890	234,558
<b>TOTALES</b>	<b>655,434</b>	<b>1,770,787</b>

### NOTA N° 32: CARGAS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sueldos y Salarios	1,267,240	1,584,695
Gratificaciones	229,632	264,995
Vacaciones	121,308	150,935
Bonificaciones	69,704	74,354
Remuneraciones Practicas Pre Profesionales	11,925	291
Subsidios Asumidos	0	16,586

Atención al Personal	3,207	9,093
Seguridad, Previsión Social y Otras Contrib.	126,582	159,375
Beneficios Sociales a Los Trabajadores	136,435	158,952
Otras Remuneraciones	0	7,691
<b>TOTALES</b>	<b>1,966,034</b>	<b>2,426,968</b>

### NOTA N° 33: TRIBUTOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IGV y Selectivo al Consumo		153
Impuesto ITF	107	324
Impuesto al Patrimonio Predial	125,356	118,792
Arbitrios Municipales	35,452	41,792
Otros Tributos Municipales		32
Contribución a SBS	10,597	12,299
Otros Tributos	100	597
<b>TOTALES</b>	<b>171,612</b>	<b>173,988</b>

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Seguros	120	21,256
Otros Suministros	10	0
Suscripciones Contables Financieras Tributarias	1,514	1,471
Suministros Diversos	40,100	36,690
Donaciones	2,170	3,550
Servicios a Asociados	183,300	195,367
Congresos Asambleas y Celebraciones	44,694	42,666
Gastos y Asignaciones de Directivos	236,909	389,538
Otros Gastos de Gestión Varios	3,861	6,012
<b>TOTALES</b>	<b>512,678</b>	<b>696,549</b>

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

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2016	2015
Depreciaciones	413,574	335,541
Amortización de Intangibles	0	2,385
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa	317,357	123,942
Desvalorización de Edificaciones - Inversiones	497,810	156,174
Provisión para Litigios	610,815	0
<b>TOTALES</b>	<b>1,839,556</b>	<b>618,041</b>

Este rubro muestra la Desvalorización del Edificio Risso según valuación a Abril 2016, aumento en Litigios Laborales por S/ 22,516 y Litigios Civiles por S/588,299.

### CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 "SESDIS" presenta las siguientes contingencias:

a.- Demandas por Procesos Laborales por el importe de S/ 375,539

b.- La falta de la **CLAVE SOL**, desde Agosto del 2015 hasta Noviembre del 2016, imposibilitó la presentación de las siguientes declaraciones:

- ✓ Declaración Jurada Anual del periodo 2015
- ✓ Declaración Anual de Operaciones con Terceros - DAOT 2015
- ✓ La presentación mensual de los Libros Electrónicos – PLE
- ✓ No se efectuó la actualización laboral de los trabajadores en el T-Registro

c.- 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, equivalente a S/ 11,850.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la asignación familiar del periodo laboral 02.09.2015 al 31.12.2015., equivalente a S/ 11,850.
- ✓ 3 UIT por el no pago íntegro de la gratificación legal del periodo laboral del 02.09.2015 al 31.12.2015, equivalente a S/ 11,850.

- ✓ 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, equivalente a S/ 11,850.
- ✓ 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, equivalente a S/ 11,850.
- ✓ 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, equivalente a S/ 19,750.

A la fecha las remuneraciones y asignación familiar del periodo de 2015, se encuentran totalmente pagadas.

d.- 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.

Servicio Social del Director y Supervisor  
SESDIS  
  
CPC. ADA L. VACCARO ESPINOZA  
Contadora General (e)

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