

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 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. 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:

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 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:

	Porcentaje Máximo
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 SEDDIS 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 SEDDIS 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 Nº 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Caja	30,784	50,311
Fondos Fijos	11,202	11,241
Efectivo en Transito	0	0
Cuentas Corrientes	4,779,472	2,536,853
Cuentas de Ahorros	48,699	55,002
Depósitos a Plazo	501,799	617,550
Fondos Sujetos a Restricción	621,896	1,103,862
TOTALES	5,993,851	4,374,819

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

La Institución 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 -Ministerio de Trabajo	1,722.00
Retenciones Judiciales - Municipalidades	62,844.79
Retenciones Efectuadas - AFPs	24,000.00
Retenciones Judiciales -SUNAT	1,311.00
Certificado Depósito Judicial	500,000.00
Demandas Civiles	21,068.38
Otros	10,949.54
TOTAL	621,895.71

NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Préstamos Vigentes	3,565	43,119
Préstamos Vencidos	2,085,323	2,629,423
Préstamos Refinanciados-Vencidos	428,915	490,551
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(919,644)	(1,123,259)
	<u>1,598,159</u>	<u>2,039,834</u>

CONFORMACION	2017	2016
Préstamos e Intereses por cobrar a C/P	1,689,915	2,026,742
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(919,644)	(1,123,259)
	<u>770,271</u>	<u>903,483</u>
Préstamos e Intereses por cobrar a L/P	827,888	1,136,351
TOTALES	<u>1,598,159</u>	<u>2,039,834</u>

En el ejercicio 2017 no se ha realizado colocación de préstamos debido a la falta de liquidez ocasionada por dificultades para recuperar los préstamos otorgados.

Los préstamos vencidos representan el 98.64% 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	2017	2016
Préstamos a Terceros	0	0
Reclamos a Terceros	117,005	158,227
Alquileres por Cobrar	487,211	455,866
Depósitos en Garantía	18,856	18,856
Cuentas por Regularizar Regiones	87,723	87,311
Entregas a Rendir	660	11,031
Otros	383,991	393,335
Anticipo a Proveedores	0	0
(-) Menos		
Provisión de Cobranza Dudosa	(574,408)	(526,157)
TOTALES	521,038	598,469

El rubro Reclamos a Terceros, está conformado por:

Subsidios Essalud	49,531.16
Reclamos a Proveedores - Consingmin	19,300.00
Reclamaciones a Terceros – Retiros sin sustento por Administración anterior de CMAC Piura	48,173.60
TOTAL	117,004.16

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.

El rubro de Otros, está conformado por:

L/en Cartera Edif.Risso M.N.	13,324.59
Letras en Cartera P.Market M.E.	17,306.94
Otras Cuentas por Cobrar a Ex Socios	164,216.38
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	39,143.00
Dagam S.A.C.	150,000.00
TOTAL	383,990.91

NOTA N° 07: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Intereses por Devengar	0	0
Seguros pagados por Adelantado	0	0
Adelanto de Honorarios	261	261
Adelanto de Derrama		0
Entregas a Rendir	0	0
Anticipos a Proveedores		0
Otros Gastos Pagados por Anticipados	3,091	698
TOTALES	3,351	958

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	2017	REVALUACION	2016
Terreno Trujillo	24,865,600	0	24,865,600
Terreno Piura	10,625,021	0	10,625,021
	35,490,621	0	35,490,621

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 y Piura, emitiendo los siguientes informes:

Hoja Resumen de Valuación N° 6550/TA – Terreno de Trujillo S/ 24,865,600.00
Hoja Resumen de Valuación N° 6549/TA – Terreno de Piura S/ 10,625,021.00

NOTA N° 09: INVERSIONES INMOBILIARIAS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	ADQUISICIONES ADICIONES	2016
Terrenos	111,117,651	0	111,117,651
Edificaciones	7,243,697	0	7,243,697
Total			
Inver.Inmobiliarias	118,361,348	0	118,361,348

DEPRECIACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS

RUBROS	2017	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2016
Edificaciones	(2,917,298)	(233,834)	(2,683,465)
INVERS.INMOBI.NETO	S/. 115,444,050	(233,834)	115,677,883

Inversiones Inmobiliarias incluye las propiedades (terrenos o edificaciones) que se encuentran ubicados en: Manuel Riso, 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 Riso: S/ 3,281,816.00.
Inmueble Petit Thouars: S/ 110,707,036.00
Inmueble Callao: S/ 1,860,029.00

NOTA N° 10: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	ADQUISICIONES ADICIONES Y/O BAJAS	2016
Terrenos	10,367,698	0	10,367,698
Edificios e			
Instalaciones	5,797,571	33,260	5,764,311
Muebles y Enseres	209,087	0	209,087
Equipos Diversos	612,364	(14,413)	626,777
Trabajos en Curso	405,735	(41,533)	447,269
Total Inm., Maq.y Equipo	17,392,456	(22,687)	17,415,143

DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

RUBROS	2017	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2016
Edificios e			
Instalaciones	(3,239,432)	(177,271)	(3,062,161)
Muebles y Enseres	(192,548)	(4,169)	(188,379)
Equipos Diversos	(519,503)	8,085	(527,588)
Total Depreciación	(3,951,482)	(173,355)	(3,778,127)
INM. MAQ. Y EQUI. NETO	S/. 13,440,974	(196,041)	13,637,015

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 de los siguientes inmuebles:

Iquitos, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6552/TA, valor del inmueble es S/ 309,387.54.

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:

RUBROS	2017	2016
Gastos de Estudios y Proyectos	1,209,462	1,209,462
Software	194,931	185,132
Menos:		
Amortización de Intangibles	(185,812)	(185,132)
VALOR NETO	1,218,581	1,209,462

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:

RUBROS	2017	2016
IGV - Régimen General Retenciones Percep.C/P	819,842	394,189
Impto. Renta 4ta. 5ta. C/P	220,012	102,427
Essalud, SNP C/P	335,756	182,522
Fraccionamiento Tributario	0	0
Otros	84,264	130,884
AFPs a C/P	428,414	269,367
TOTALES	1,888,288	1,079,389

En otros se encuentra el Impuesto Predial S/ 54,767.13 y Arbitrios S/ 29,496.99.

La Municipalidad de Lince, nos ha efectuado Retenciones Judiciales en la Caja Municipal de PIURA M.E, por el monto ascendiente a \$ 17,226.28, 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° 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
CORRIENTE		
Fondo de Previsión Social 0.75% C/P	451,834	454,448
Fondo Vivienda Chorrillos C/P	478	495
Garantía Artesanos, otros C/P	98,758	58,716
Fondo de Garantía Proyecto C/P	8,929	13,971
Depósito y otras Ctas. Por Identificar	241,961	271,563
Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquid.	4,823,518	3,008,283
Otras Cuentas por Pagar C/P	221,856	264,952
Otras Cuentas por Pagar BBSS C/P	60,106	98,077
Proveedores Obras en Curso	47,958	49,557
Total Corriente	5,955,398	4,220,062
NO CORRIENTE		
Fondo de Previsión Social 0.75% L/P	1,054,280	1,060,379
Garantía Artesanos, otros L/P	307,976	317,655
Total no Corriente	1,362,257	1,378,034
TOTALES	7,317,655	5,598,096

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, AEFA, Devoluciones y Liquidaciones (S/4,823,518) 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/ 110,721) y otras Cuentas por pagar a varios (S/ 111,136).

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 31 de Diciembre, está compuesta de la siguiente manera:

RUBROS	2017	2016
Reserva Técnica Pasivo Corriente	7,593,571	7,804,429
Reserva Técnica Pasivo No Corriente	16,719,353	17,357,394
TOTALES	24,312,925	25,161,823

CONFORMACIÓN	2017	2016
Reserva Técnica de Derrama	23,661,688	24,620,117
Reserva Técnica de AEFA	520,572	411,042
Reserva de Siniestros Ocurridos y no Reportados	115,646	115,646
Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros	15,018	15,018
TOTALES	24,312,925	25,161,823

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	2017	2016
Provisión Litigios Laborales	452,818	10,318
Provisión Litigios Civiles	15,617	650,240
TOTALES	468,434	660,558

a) Litigios Laborales

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/.
<u>ROJAS LONZOY KARLA ELIZABETH</u> 1º JUZGADO DE PAZ LETRADO TRANSITORIO DE TRUJILLO	EXP.-03423-2011	2,818
<u>LITUMA AGUERO CESAR HUMBERTO</u> 13º JUZGADO ESPECIALIZADO DE TRABAJO	EXP.0221-210-0-1801-JR-LA-03	450,000
	TOTAL	452,818

b) Litigios Civiles

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/
<u>ASESORIA Y CONSULTORIA EMPRESARIAL</u> <u>ROSALES Y ASOCIADOS</u> 2DO JUZGADO TRANSITORIO DE PAZ LETRADO	EXP.No.05420-2009-0-1601-JP-CI-01	15,617
		15,617

NOTA N° 17: INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
CORRIENTE		
Interese Diferidos Pasivo Corriente	989	12,279
Ventas Diferidas - Alquileres	168,376	182,435
Otros Ingresos Diferidos (Ex Socios)	52,192	54,501
Total Corriente	221,558	249,215
Interese Diferidos Pasivo No Corriente	0	0
Ventas Diferidas - Alquileres	116,563	238,011
Total no Corriente	116,563	238,011
TOTALES	338,120	487,226

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	2017	2016
Patrimonio Institucional Adicional	1,796,619	1,796,619
Excedente de Revaluación	150,878,963	150,878,963
Resultado Acumulado	(13,824,796)	(12,214,398)
Resultado del Ejercicio	(376,265)	(998,569)
TOTALES	138,474,520	139,462,614

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

El Resultado Acumulado, está conformado por:

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1,342,226.98
PERDIDAS ACUMULADAS	(13,470,809.07)
GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	(1,696,714.16)
TOTAL	(13,824,796.23)

El Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre 2017 asciende a (S/ 376,265) 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 2017	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	152,069	89,702	15,602	46,765
Febrero	164,989	95,762	16,505	52,722
Marzo	154,101	87,451	14,724	51,926
Abril	133,362	78,249	13,180	41,932
Mayo	158,162	93,020	15,923	49,219
Junio	145,132	85,536	14,284	45,312
Julio	146,788	87,216	14,680	44,892
Agosto	152,220	89,885	15,028	47,307
Setiembre	140,964	83,802	14,008	43,154
Octubre	153,600	91,762	15,435	46,403
Noviembre	167,872	100,502	16,782	50,588
Diciembre	143,530	86,012	14,480	43,038
	1,812,788	1,068,899	180,631	563,258

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	82,427.04	14,284	43,472
	1,279,057	753,527	132,075	393,457

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:

RUBROS	2017	2016
Intereses Préstamo a Socios	243,753	308,155
Interés Moratorio - Socios	102,035	0
Intereses Préstamo a Personal	0	1,260
TOTALES	345,788	309,415

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	2017	2016
Alquiler Terreno Trujillo	6,780	5,720
Alquiler Adaprep (a)	575,858	563,067
Alquiler Indian Market (a)	689,312	660,306
Alquiler Peruvian Market (a)	510,432	493,367
Alquiler Interbank (a)	7,036	7,316
Alquiler Vend S.A.C.	2,795	0
Alquiler Telmex S.A.- América Móvil SAC (a)	8,640	8,640
Alquiler Espacio I.Market	0	169
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	180,000	180,000
Alquiler Auditorium	34,246	22,161
Alquiler de Tiendas	15,913	16,610
Alquiler Callao (a)	87,627	95,593
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	173,403	189,351
Alquiler Auditorio Risso (a)	27,119	25,066
Alquiler Local Iquitos	4,407	3,856
Alquiler Local Ñaña	5,297	2,507
Alquiler Varios	356	0
TOTALES	2,329,219	2,273,729

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	2017	2016
Gastos Admin. - AEFAS	2,133	4,671
Gastos Opera.-Liquidaciones	5,677	4,470
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	12,682	51,819
Servicios Higiénicos	41,918	44,899
Gastos Administrativos	118,959	33,927
Moras	51,653	72,225
Mantenimiento	46,050	53,578
Arbitrios	12,190	13,678
Inscripción Nuevo Contrato	101,079	165,135
Otros	15,158	13,331
TOTALES	407,501	457,734

NOTA N° 23: GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Útiles de Escritorio	26,230	29,437
Gastos de Personal	1,901,014	1,949,519
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	557,925	610,241
Gastos por Tributos	185,159	167,956
Otras Cargas de Gestión	518,617	291,630
Provisiones del Ejercicio	477,370	1,808,607
TOTALES	3,666,315	4,857,390

NOTA N° 24: GASTOS DE JUNTAS PROMOTORAS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Gastos de Personal	14,666	16,514
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	63,642	45,193
Gastos por Tributos	1,820	3,656
Otras Cargas de Gestión	188,632	186,675
Provisiones del Ejercicio	11,093	30,949
TOTALES	279,854	282,987

NOTA N° 25: GASTOS DE DESARROLLO

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Gastos de Desarrollo Institucional	743	34,373
TOTALES	743	34,373

NOTA N° 26: INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Intereses sobre Depósitos	453	203
Diferencia de Cambio	37,271	201,175
Otros Ingresos Financieros	4,832	59
TOTALES	42,555	201,437

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:

RUBROS	2017	2016
Intereses sobre Otras Obligaciones	9,451	9,886
Perdida por Diferencia de Cambio	66,271	215,833
TOTALES	75,721	225,719

NOTA N° 28: OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Recuperación Ctas de Cobranza Dudosa-Prestamos	203,766	201,666
Recuperación de Ctas. Incobrables	3,065	532
Recuperación de Deterioro	432	709,852
TOTALES	207,262	912,050

NOTA N° 29: OTROS GASTOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Multas Fiscales y Multas Procesales	63,894	61,454
Recargos por Moras, costas	185,322	84,469
TOTALES	249,216	145,922

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:

RUBROS	2017	2016
Útiles de Escritorio	20,219	24,610
Útiles de Limpieza	6,488	4,827
TOTALES	26,708	29,437

NOTA N° 31: SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Transporte Correo y Gastos de Viaje	94,608	65,813
Asesoría y Consultoría	169,549	273,629
Otros Estudios y Proyectos	0	7,918
Mantenimiento y Reparación	116,035	30,882
Alquileres	3,572	11,300
Servicios Básicos	154,492	159,007
Publicidad, Publicaciones, Rel. Publica.	11,819	18,995
Otros Serv.. Prestados Por Terceros	70,842	87,890
TOTALES	620,916	655,434

NOTA N° 32: CARGAS DE PERSONAL

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Sueldos y Salarios	1,261,044	1,267,240
Gratificaciones	226,156	229,632
Vacaciones	114,759	121,308
Bonificaciones	46,652	69,704
Remuneraciones Practicas Pre Profesionales	8,528	11,925
Subsidios Asumidos	0	0
Atención al Personal	4,843	3,207
Seguridad, Previsión Social y Otras Contrib.	122,764	126,582
Beneficios Sociales a Los Trabajadores	130,456	136,435
Otras Remuneraciones	0	0
TOTALES	1,915,203	1,966,034

NOTA N° 33: TRIBUTOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
IGV y Selectivo al Consumo	0	0
Impuesto ITF	130	107
Impuesto al Patrimonio Predial	125,344	125,356
Arbitrios Municipales	50,771	35,452
Otros Tributos Municipales	0	
Contribución a SBS	10,128	10,597
Otros Tributos	0	100
TOTALES	186,373	171,612

NOTA N° 34: CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Seguros	0	120
Otros Suministros	0	10
Suscripciones Contables Financieras Tributarias	1,776	1,514
Suministros Diversos	42,991	40,100
Donaciones	1,314	2,170
Servicios a Asociados	173,273	183,300
Congresos Asambleas y Celebraciones	53,304	44,694
Gastos y Asignaciones de Directivos	425,094	236,909
Otros Gastos de Gestión Varios	7,115	3,861
TOTALES	704,866	512,678

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2017	2016
Depreciaciones	445,345	413,574
Amortización de Intangibles	680	0
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosas	46,822	317,357
Desvalorización de Edificaciones - Inversiones	0	497,810
Provisión para Litigios	0	610,815
TOTALES	492,847	1,839,556

CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017 "SESDIS" presenta las siguientes contingencias:

a.- Demandas por Procesos Laborales por el importe de S/ 327,164.57

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.-13642-2011	SARMIENTO NAVARRO FAUSTO JORGE	223,471.66
EXP.-39844-2015	TORRALVA RIVERA MANUEL ARSENIO	3,900.00
EXP.-17437-2011	ARCE ROJAS VICTOR MAURO	34,843.50
	TOTAL	327,164.57

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 y 2016, 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 aplicadas a las cuentas bancarias de la Institución mediante embargos judiciales.

e.- Existe riesgo de una sanción por parte de INDECOPI por el uso de software pirata, siendo necesario la adquisición de licencias en la institución, actualmente se ha adquirido 4 Licencias de Software.

f.- Existe un déficit en la Reserva Técnica por el periodo 2009 al 2017, por un importe de S/ 19'163,993.00 aproximadamente, debido al incumplimiento del inciso b) del Art. 105ª del Reglamento de la Institución; afectando considerablemente los Estados Financieros.

Por lo expuesto, Gerencia General presentará al Directorio Central, el plan de recuperación financiera que contemple el reconocimiento gradual del déficit, para su revisión y apribacion.

Servicio Social del Estado
SESDIS
CPC. ADA L. VARGAS ESPINOZA
Comptroller General (S)