

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (no Auditados)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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".



## 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:

**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:

	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 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 de Derrama:** Los beneficios económicos de los asociados de la institución están sustentados y garantizados con la reserva técnica de Derrama, que se incrementan con sus aportes mensuales.

**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 19° 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:

RUBROS	2018	2017
Caja	26,810	30,784
Fondos Fijos	11,247	11,202
Efectivo en Transito	0	0
Cuentas Corrientes	5,339,532	4,779,472
Cuentas de Ahorros	49,084	48,699
Depósitos a Plazo	480,976	501,799
Fondos Sujetos a Restricción	575,369	621,896
<b>TOTALES</b>	<b>6,483,018</b>	<b>5,993,851</b>



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	7,014.42
Retenciones Efectuadas - AFPs	44,000.00
Certificado Depósito Judicial	500,000.00
Demandas Civiles	16,749.51
Otros	5,882.70
<b>TOTAL</b>	<b>575,368.63</b>

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Préstamos Vigentes	0	3,565
Prestamos Vencidos	934,342	2,085,323
Preamos Refinanciados-Vencidos	226,645	428,915
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(751,333)	(919,644)
	409,654	1,598,159

<b>CONFORMACION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Préstamos e Intereses por cobrar a C/P	836,275	1,689,915
Provisión de Cuentas de Cobranza Dudosa	(751,333)	(919,644)
	84,942	770,271
Préstamos e Intereses por cobrar a L/P	324,712	827,888
<b>TOTALES</b>	409,654	1,598,159

En el ejercicio 2018 no se ha realizado colocación de préstamos 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 Duda 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.

Con Acuerdo N° 03 de la Sesión del Directorio Central de fecha 09 de marzo del 2018, se aprueba el Proceso de Compensación de la Cartera de Créditos, para los asociados deudores que mantienen categoría perdida por más de 24 meses y que presentan déficit de provisión.

En aplicación del Inciso b) del artículo N° 83 de la R.M. N° 349-2007-ED: "son obligaciones de los asociados: b) abonar las aportaciones mensuales; así como cancelar los préstamos y obligaciones que contraigan con el SEDDIS, dentro de los plazos establecidos. En caso de morosidad del pago del préstamo, más los interés correspondientes, SEDDIS quedará facultado para compensarlo con el saldo de la cuenta individual del asociado e imponer las acciones judiciales que correspondan."

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Préstamos a Terceros	0	0
Reclamos a Terceros	67,474	117,005
Alquileres por Cobrar	575,802	487,211
Depósitos en Garantía	19,106	18,856
Cuentas por Regularizar Regiones	80,508	87,723
Entregas a Rendir	0	660
Otros	217,675	383,991
Anticipo a Proveedores	0	0
(-) Menos		
Provisión de Cobranza Duda	(491,624)	(574,408)
<b>TOTALES</b>	<b>468,941</b>	<b>521,038</b>



**El rubro Reclamos a Terceros, está conformado por:**

Reclamos a Proveedores - Consingsmin	19,300.00
Reclamaciones a Terceros – Retiros sin sustento por Administración anterior de CMAC Piura	48,173.60
<b>TOTAL</b>	<b>67,473.60</b>

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.	18,011.82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EX SOCIOS	194.66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	36,144.02
DAGAM S.A.C.	150,000.00
	<b>217,675.09</b>

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses por Devengar	0	0
Seguros pagados por Adelantado	0	0
Adelanto de Honorarios	261	261
Adelanto de Derrama		
Entregas a Rendir	0	0
Anticipos a Proveedores		
Otros Gastos Pagados por Anticipados	9,538	3,091
<b>TOTALES</b>	<b>9,798</b>	<b>3,351</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	2018	REVALUACION	2017
Terreno Trujillo	24,865,600	0	24,865,600
Terreno Piura	10,625,021	0	10,625,021
	<b>35,490,621</b>	<b>0</b>	<b>35,490,621</b>

Revaluación efectuada en el mes de Junio 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	2018	ADQUISICIONES ADICIONES	2017
Terrenos	115,228,200	4,110,550	111,117,651
Edificaciones	7,864,986	621,288	7,243,697
<b>Total</b>			
<b>Inver.Inmobiliarias</b>	<b>123,093,186</b>	<b>4,731,838</b>	<b>118,361,348</b>

## DEPRECIACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS

RUBROS	2018	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2017
Edificaciones	(3,380,077)	(462,778)	(2,917,298)
<b>INVERS.INMOBI.NETO</b>	<b>S/. 119,713,109</b>	<b>4,269,059</b>	<b>115,444,050</b>



Inversiones Inmobiliarias incluye las propiedades (terrenos o edificaciones) que se encuentran ubicados en: Manuel Riso, Petit Thouars Callao, Ñaña, Iquitos y Jaén. 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  
 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.

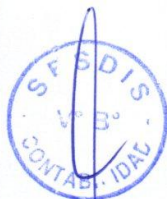
**Jaén**, emitiendo la Hoja Resumen de Valuación N° 6551/TA, valor del inmueble es S/ 70,136.05.

Los Inmuebles de Ñaña, Iquitos y Jaén han siendo reclasificado del rubro Inmueble, Maquinaria y Equipo al rubro de Inversiones Inmobiliarias, por generar renta según la NIC 40 Párrafo 8 b).

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	ADQUISICIONES ADICIONES Y/O BAJAS	2017
Terrenos	6,257,148	(4,110,550)	10,367,698
Edificios e Instalaciones	5,176,283	(621,288)	5,797,571
Muebles y Enseres	209,087	0	209,087
Equipos Diversos	626,366	14,340	612,026
Trabajos en Curso	405,735	0	405,735
<b>Total Inm., Maq.y Equipo</b>	<b>12,674,620</b>	<b>(4,717,498)</b>	<b>17,392,118</b>





## DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

RUBROS	2018	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	2017
Edificios e Instalaciones	(3,188,174)	51,258	(3,239,432)
Muebles y Enseres	(196,612)	(4,065)	(192,548)
Equipos Diversos	(549,454)	(29,952)	(519,503)
<b>Total Depreciación</b>	<b>(3,934,241)</b>	<b>17,242</b>	<b>(3,951,482)</b>
<b>INM. MAQ. Y EQUI. NETO</b>	<b>S/ 8,740,379</b>	<b>(4,700,256)</b>	<b>13,440,635</b>

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

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

### NOTA N° 11: ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Gastos de Estudios y Proyectos	1,209,462	1,209,462
Software	195,533	194,931
Menos:		
Amortización de Intangibles	(187,812)	(185,648)
<b>VALOR NETO</b>	<b>1,217,184</b>	<b>1,218,745</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:

RUBROS	2018	2017
IGV - Régimen General Retenciones Percep.C/P	154,830	819,842
Impto. Renta 4ta. 5ta. C/P	83,168	220,012
Essalud, SNP C/P	148,251	335,756
Fraccionamiento Tributario	0	0
Otros	68,147	84,264
AFPs a C/P	581,684	428,414
<b>TOTALES</b>	<b>1,036,080</b>	<b>1,888,288</b>

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Sueldos Empleados	712,384	430,339
Gratificaciones Ordinarias -Empleados	0	0
Vacaciones - Empleados	113,922	106,387
C.T.S. Empleados	448,188	303,691
Otros Beneficios e Indemnizaciones	0	23,200
<b>TOTALES</b>	<b>1,274,495</b>	<b>863,617</b>

Los sueldos 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.

Los Sueldos pendientes de pago asciende a S/ 712,384.29, corresponde a las Remuneraciones del mes de Abril a Diciembre del 2018.

A la fecha se encuentra pendiente los depósitos de CTS, actualizados con los intereses de los periodos:

Mayo 2015 a Octubre 2015 S/ 47,681.70  
Noviembre 2015 a Abril 2016 S/ 59,405.15  
Mayo 2016 a Octubre 2016 S/ 58,108.84  
Noviembre 2016 a Abril 2017 S/ 60,439.036  
Mayo 2017 a Octubre 2017 S/ 65,432.17  
Noviembre 2017 a Abril 2018 S/ 65,995.29  
Mayo 2018 a Octubre 2018 S/ 67,224.50





Este rubro comprende la provisión de Remuneraciones, Vacaciones, y Depósitos de CTS por pagar relacionadas con el personal del SESDIS.

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
<b>CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% C/P	448,822	451,834
Fondo Vivienda Chorrillos C/P	497	478
Garantía Artesanos, otros C/P	106,719	98,758
Fondo de Garantía Proyecto C/P	9,293	8,929
Depósito y otras Ctas. Por Identificar	219,759	241,961
Derramas, Aefas, Devoluciones y Liquid.	6,179,728	4,823,518
Otras Cuentas por Pagar C/P	319,057	221,856
Otras Cuentas por Pagar BBSS C/P	43,225	60,106
Proveedores Obras en Curso	49,794	47,958
<b>Total Corriente</b>	<b>7,376,892</b>	<b>5,955,398</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
Fondo de Previsión Social 0.75% L/P	1,047,251	1,054,280
Garantía Artesanos, otros L/P	319,760	307,976
<b>Total no Corriente</b>	<b>1,367,011</b>	<b>1,362,257</b>
<b>TOTALES</b>	<b>8,743,903</b>	<b>7,317,655</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, AEFA, Devoluciones y Liquidaciones, permanece pendiente de pago, por no tener acceso a las cuentas Bancarias por falta de representatividad, cuyos importes son:

DERRAMAS Y LIQUIDACIONES POR PAGAR	5,785,125.05
AUXILIO ECONOMICO POR FALLECIMIENTO	341,991.00
DEVOLUCIONES DE PRESTAMOS-APTOS	7,250.71
DEVOLUCIONES OTRAS - INAPTOS	45,361.06
<b>TOTAL</b>	<b>6,179,727.82</b>



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

## NOTA N° 15: RESERVA TECNICA

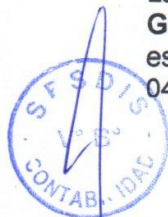
La Reserva Técnica al 31 de Diciembre, está compuesta de la siguiente manera:

RUBROS	2018	2017
Reserva Técnica Pasivo Corriente	7,181,945	7,593,571
Reserva Técnica Pasivo No Corriente	15,711,810	16,719,353
<b>TOTALES</b>	<b>22,893,755</b>	<b>24,312,925</b>

CONFORMACIÓN	2018	2017
Reserva Técnica de Derrama	22,207,207	23,661,688
Reserva Técnica de AEFA	555,883	520,572
Reserva de Siniestros Ocurredos y no Reportados	115,646	115,646
Reserva de Gastos de Liquidación de Siniestros	15,018	15,018
<b>TOTALES</b>	<b>22,893,755</b>	<b>24,312,925</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 Ocurredos 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 Memorándum No.0041/2014/GG del 04.01.2014.





## NOTA N° 16: PROVISIONES

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Provisión Litigios Laborales	533,295	452,818
Provisión Litigios Civiles	46,741	15,617
<b>TOTALES</b>	<b>580,037</b>	<b>468,434</b>

### a) Litigios Laborales

DETALLE	EXPEDIENTE No.	MONTO S/.
ROJAS LONZOY KARLA ELIZABETH	EXP.03423-2011-0-2001-JR-LA-02	2,817.85
LITUMA AGUERO CESAR HUMBERTO	EXP.0221-2010-0-1801-JR-LA-03	450,000.00
RUIZ ZALDIVAR SANDRA	TRANSACCION EXTRAJUDICIAL	4,842.54
GIRON CHAMORRO MARY LUZ	EXP.00041-2009-0-1801-JR-LA-18	2,641.67
CUBAS GARATE ESTHER AURORA	EXP 44244-2015 RES. N° 05	1,000.00
SARMIENTO NAVARRO FAUSTO JORGE	EXP.03749-2016-1801-JR-LA-08	32,263.43
PEREZ AIMANI ROCIO DEL PILAR	EXP 16303-2015-0-1801-JR-LA-13	37,731.33
DELGADO MELOSEVICH MARIA VIOLETA	EXP.26984-2015-1801-JR-LA-09	1,998.54
		<b>533,295.36</b>

### b) Litigios Civiles

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



## NOTA N° 17: INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
<b>CORRIENTE</b>		
Interese Diferidos Pasivo Corriente	0	989
Ventas Diferidas - Alquileres	161,525	168,376
Otros Ingresos Diferidos (Ex Socios)	0	52,192
<b>Total Corriente</b>	<b>161,525</b>	<b>221,558</b>
Interese Diferidos Pasivo No Corriente	0	0
Ventas Diferidas - Alquileres	565	116,563
<b>Total no Corriente</b>	<b>565</b>	<b>116,563</b>
<b>TOTALES</b>	<b>162,090</b>	<b>338,120</b>

Los ingresos diferidos están conformados 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	2018	2017
Patrimonio Institucional Adicional	1,796,619	1,796,619
Excedente de Revaluación	150,878,963	150,878,963
Resultado Acumulado	(14,478,910)	(13,824,796)
Resultado del Ejercicio	(404,441)	(376,265)
<b>TOTALES</b>	<b>137,792,231</b>	<b>138,474,520</b>

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

El Resultado Acumulado, está conformado por:

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1,342,226.98
PERDIDAS ACUMULADAS	(13,847,074.29)
GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	1,974,062.49
<b>TOTAL</b>	<b>(14,478,909.80)</b>





## NOTA N° 19: INGRESOS POR COTIZACIONES ASOCIADOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

MESES	COTIZACIONES 2018	TRANSFERENCIAS		NETO
		DERRAMA	AEFA	
Enero	167,127	99,567	16,757	50,802
Febrero	172,282	102,253	17,236	52,793
Marzo	180,692	104,561	17,291	58,840
Abril	162,809	97,447	16,086	49,276
Mayo	200,514	119,793	19,564	61,157
Junio	145,646	88,126	14,518	43,002
Julio	165,949	100,308	16,565	49,076
Agosto	158,466	95,864	15,821	46,781
Setiembre	163,013	98,155	16,110	48,749
Octubre	173,049	104,213	17,322	51,514
Noviembre	123,023	74,522	12,328	36,173
Diciembre	150,708	90,963	15,013	44,732
	<b>1,963,278</b>	<b>1,175,772</b>	<b>194,611</b>	<b>592,895</b>

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
	<b>1,812,788</b>	<b>1,068,899</b>	<b>180,631</b>	<b>563,259</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:

RUBROS	2018	2017
Intereses Préstamo a Socios	310,590	243,753
Interés Moratorio - Socios	92,926	102,035
Intereses Préstamo a Personal	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>403,517</b>	<b>345,788</b>

## NOTA N° 21: INGRESOS POR ALQUILERES

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Alquiler Terreno Trujillo	10,593	6,780
Alquiler Adaprep (a)	594,815	575,858
Alquiler Indian Market (a)	691,233	689,312
Alquiler Peruvian Market (a)	516,599	510,432
Alquiler Interbank (a)	4,679	7,036
Alquiler Vend S.A.C.	682	2,795
Alquiler Telmex S.A.- América Móvil SAC (a)	6,480	8,640
Alquiler Espacio I.Market	1,695	0.00
Alquiler Espacios Playa de Estacionamiento (a)	184,068	180,000
Alquiler Auditorium	43,691	34245.79
Alquiler de Tiendas	24,068	15,913
Alquiler Callao (a)	97,505	87,627
Alquileres Locales Edif. Risso (a)	210,209	173,403
Alquiler Auditorio Risso (a)	23,653	27,119
Alquiler Local Iquitos	5,763	4,407
Alquiler Local Ñaña	7,274	5,297
Alquiler Varios	42	356
<b>TOTALES</b>	<b>2,423,049</b>	<b>2,329,219</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° 22: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Gastos Admin. - AEFAS	4,779	2133
Gastos Opera.-Liquidaciones	4,803	5,677
Ingreso Por Recuperación Gastos Socios Morosos	8,951	12,682
Servicios Higiénicos	18,898	41,918
Mantenimiento S.S.H.H.	24,646	0
Gastos Administrativos	32,653	118,959
Moras	57,055	51,653
Mantenimiento	60,635	46,050
Arbitrios	12,275	12,190
Inscripción Nuevo Contrato	34,940	101,079
Otros	17,060	15,158
<b>TOTALES</b>	<b>276,696</b>	<b>407,501</b>

## NOTA N° 23: GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Útiles de Escritorio	25,605	26,230
Gastos de Personal	1,958,785	1,901,014
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	567,691	557,925
Gastos por Tributos	196,147	185,159
Otras Cargas de Gestión	495,931	518,617
Provisiones del Ejercicio	527,290	477,370
<b>TOTALES</b>	<b>3,771,449</b>	<b>3,666,315</b>



## NOTA N° 24: GASTOS DE JUNTAS PROMOTORAS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Personal	18,240	14,666
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	52,084	63,642
Gastos por Tributos	1,200	1,820
Otras Cargas de Gestión	126,774	188,632
Provisiones del Ejercicio	12,928	11,093
<b>TOTALES</b>	<b>211,226</b>	<b>279,854</b>

## NOTA N° 25: GASTOS DE DESARROLLO

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Desarrollo Institucional	34,836	743
<b>TOTALES</b>	<b>34,836</b>	<b>743</b>

## NOTA N° 26: INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses sobre Depósitos	0	-453
Diferencia de Cambio	49,218	37,271
Otros Ingresos Financieros	0	4,832
<b>TOTALES</b>	<b>49,218</b>	<b>42,555</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>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses sobre Otras Obligaciones	11,939	9,451
Perdida por Diferencia de Cambio	42,735	66,271
<b>TOTALES</b>	<b>54,674</b>	<b>75,721</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>2018</b>	<b>2017</b>
Recuperación Ctas de Cobranza Dudosa-Prestamos	169,383	203,766
Recuperación de Ctas. Incobrables	0	3,065
Recuperación de Deterioro	0	432
<b>TOTALES</b>	<b>169,383</b>	<b>207,262</b>

## NOTA N° 29: OTROS GASTOS

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Multas Fiscales y Multas Procesales	63,826	63,894
Recargos por Moras, costas	183,186	185,322
<b>TOTALES</b>	<b>247,012</b>	<b>249,216</b>

Provisiones que se generaron 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>2018</b>	<b>2017</b>
Útiles de Escritorio	17,642	20,219
Útiles de Limpieza	8,212	6,488
<b>TOTALES</b>	<b>25,854</b>	<b>26,708</b>

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

<b>RUBROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Transporte Correo y Gastos de Viaje	76,600	94,608
Asesoría y Consultoría	186,922	169,549
Otros Estudios y Proyectos	2,542	0
Mantenimiento y Reparación	86,173	116,035
Alquileres	1,950	3,572
Servicios Básicos	175,505	154,492
Publicidad, Publicaciones, Rel. Publica.	5,246	11,819
Otros Serv.. Prestados Por Terceros	82,977	70,842
<b>TOTALES</b>	<b>617,916</b>	<b>620,916</b>







## NOTA N° 34: CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Seguros	0	0
Otros Suministros	0	0
Suscripciones Contables Financieras Tributarias	764	1,776
Suministros Diversos	47,165	42,991
Donaciones	2,094	1,314
Servicios a Asociados	121,284	173,273
Congresos Asambleas y Celebraciones	72,546	53,304
Gastos y Asignaciones de Directivos	404,042	425,094
Otros Gastos de Gestión Varios	5,878	7,115
<b>TOTALES</b>	<b>653,773</b>	<b>704,866</b>

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

Al 31 de Diciembre, este rubro comprende:

RUBROS	2018	2017
Depreciaciones	445,537	445,345
Amortización de Intangibles	2,000	680
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa	93,066	46,822
Desvalorización de Edificaciones - Inversiones	0	0
Provisión para Litigios	4,000	0
<b>TOTALES</b>	<b>544,603</b>	<b>492,847</b>





## CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018 "SESDIS" presenta las siguientes contingencias:

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

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

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

b.- 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.

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

d.- En cumplimiento a la Resolución SBS 11356 y al inciso b) art. 83 de la Resolución Ministerial 349-2007, se viene ejecutando el proceso de compensación de los Créditos vencidos mayores a 24 meses con la Cuenta Individual (Reserva Técnica de Derrama), para los asociados deudores que presentan déficit de provisiones.



e.- En cumplimiento a la Resolución Ministerial N° 0349-2007-ED, se procederá a la Distribución de los otros Ingresos de acuerdo al inciso b) del artículo 105 del Reglamento de SESDIS, se reconocerán en el Ejercicio Económico 2019, en los conceptos e importes que se detallan:

DETALLE AL 31.12.2018	N°	CUENTA INDIVIDUAL (DISTRIBUCIÓN)
Activos	10,185	10,392,777.95
Inactivos	7,988	6,965,004.99
<b>TOTAL</b>	<b>18,173</b>	<b>17'357,782.94</b>

f.- Los Proyectos de Inversión que forman parte de los bienes intangibles y los Trabajos en Curso, serán reconocidos como gastos de Ejercicios Anteriores, en el periodo del 2019, según detalle:

**349.-GASTOS DE ESTUDIOS Y PROYECTOS**

30/04/2007	PROYECTO TORRES PAZ	182,605.83
09/05/2007	PROYECTO TERRENO TRUJILLO	364,515.13
04/02/2013	PROYECTO ÑAÑA	662,341.49
	<b>TOTAL</b>	<b><u>S/.1,209,462.45</u></b>

**339.- TRABAJOS EN CURSO**

31/12/2011	TORRES PAZ	301,446.24
18/02/2011	ÑAÑA	104,289.19
	<b>TOTAL</b>	<b><u>S/.405,735.43</u></b>

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

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

