

**SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE LIMA METROPOLITANA
(920039)**

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO
ENTRE EL 01 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**SOCIEDAD DE AUDITORÍA
VENTOSILLA, VASQUEZ Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE
RESPONSABILIDAD LIMITADA**

INFORME N° 007-2018-3-0550

**AUDITORIA FINANCIERA A SOCIEDAD DE
BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**

**"INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS
AL31.12.2017"**

PERÍODO

1 DE ENERO AL 1 DE ENERO DE 2017

TOMO 1

LIMA - PERÚ

2018

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"

"L"



0 7 0 4



0 0 7 2 0 1 8 3 0 5 5 0 0 0

***SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA
METROPOLITANA (920039)***

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ÍNDICE

	PÁGINAS DEL - AL
ESTADOS FINANCIEROS	
• Dictamen de los Auditores Independientes	1 - 2
• Balance General	3
• Estado de Gestión	4
• Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	5
• Estado de Flujos de Efectivo	6
• Notas a los Estados Financieros	7 - 36

Abreviaturas

S/. = Nuevo Sol

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

1. Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de la **SOCIEDAD BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia General sobre los estados financieros

2. La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la realización de la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de los Colegios de Contadores Públicos del Perú y de acuerdo con el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para tener la seguridad razonable de que los estados financieros no contengan errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría comprende también la evaluación de la aplicación de las políticas contables realizadas por la entidad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Base para la Abstención de Opinión

5. La entidad no ha realizado el inventario de la totalidad del Rubro Propiedad, Planta y Equipo por S/ 227,589,808 al cierre del 2017, del total Activo de la Entidad. Esta misma situación se reportó en la auditoría anterior. Situación que ha limitado nuestra labor.



6. Igualmente, no han practicado los inventarios de los inmuebles que forman parte del Rubro Propiedades de Inversión, los cuales fueron revaluados, Al cierre del 2017, alcanzan la suma de S/ 8,404,448,777 y representa el 98% del total activo de la entidad. Esta situación también se reportó en la auditoría anterior; lo cual ha limitado nuestra labor.
7. Las notas a los estados financieros elaborados por la entidad al cierre del 2017, no han sido adecuadamente elaborados, toda vez que, no revelan las NIC- SP aplicadas a las operaciones contables y financieras.

Abstención de Opinión

Debido a la importancia de los asuntos indicados en la "Base para la Abstención de Opinión", párrafos 3, 4, 5 y 8 descritos anteriormente, no nos ha sido posible obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para fundamentar una opinión de auditoría, por lo que no expresamos una opinión sobre los estados financieros de la SOCIEDAD BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA al 31 de diciembre de 2017.

Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31/12/2016 que se presentan con fines comparativos fueron examinados por la Sociedad de Auditoría Álvarez Bianchi Auditores Consultores Contadores Públicos Sociedad Civil, cuyo dictamen de fecha 31 de mayo de 2017 fue abstención de opinión.

23 de abril de 2018
Lima -Perú

Refrendado por:

VENTOSILLA, VASQUEZ Y ASOCIADOS SOC CIV R L.

(Socio)

CPC. ANA VENTOSILLA VILLANUEVA

Matricula N° 20324

socio

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(En Nuevos Soles)**

DEPARTAMENTO : 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA (920039)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	2,810,317.11	9,269,589.21
Inversiones Disponibles	4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (neto)	5	5,840,539.68	5,133,309.06
Otros Cuentas por Cobrar (neto)	6	881,651.57	761,993.90
Inventarios (Neto)	7	957,038.08	1,063,660.61
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	8	213,116.46	274,479.63
Otras Cuentas del Activo	9	212,328.23	212,328.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,914,991.13	16,715,360.64
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otras Cuentas por Cobrar a largo Plazo	10	853,384.28	853,384.28
Obras Ctas. Por Cobrar a Largo Plazo	11	280,828.57	233,986.97
Inversiones (Neto)	12	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	13	8,404,448,776.56	8,361,976,293.24
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	14	142,662,960.96	144,045,903.16
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15	13,947,759.09	13,784,206.02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8,562,193,709.46	8,520,893,773.67
TOTAL ACTIVO		8,573,108,700.59	8,537,609,134.31
Cuentas de Orden	35	182,029,799.75	207,373,387.11
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	17	7,570,200.10	6,989,033.99
Impuestos, Contribuciones y Otros	18	29,326,616.02	28,373,445.68
Remuneraciones y Beneficios Sociales	19	164,967.55	315,841.89
Obligaciones Provisionales	20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	21	0.00	0.00
Parte Cie. Deudas a Largo Plazo	22	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	23	6,903,123.26	5,612,446.96
TOTAL PASIVO CORRIENTE		43,964,906.93	41,290,768.52
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	24	0.00	0.00
Cuentas Por Pagar a Proveedores	25	0.00	0.00
Beneficios Sociales	26	5,232,760.25	5,663,000.89
Obligaciones Previsionales	27	0.00	0.00
Provisiones	28	1,830,399.07	2,614,374.58
Potras Cuentas del Pasivo	29	21,261,160.77	21,525,796.82
Ingresos Diferidos	30	2,832,948.77	874,908.53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,157,268.86	30,678,080.82
TOTAL PASIVO		75,122,175.79	71,968,849.34
PATRIMONIO			
Hacienda Nacional	31	818,528,555.22	818,528,555.22
Hacienda Nacional	32	0.00	0.00
Resultados No Realizados	33	8,162,392,445.90	8,119,919,962.58
Resultados Acumulados	34	(482,934,476.32)	(472,808,232.83)
TOTAL PATRIMONIO		8,497,986,524.80	8,465,640,284.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8,573,108,700.59	8,537,609,134.31
Cuentas de Orden	35	182,029,799.75	207,373,387.11



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADO DE GESTION

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Nuevos Solos)

DEPARTAMENTO : 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

EF-2

	Nota	2017	2016
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	36	0.00	0.00
Ingresos No Tributarios	37	33,044,540.25	28,645,843.25
Aportes por Regulacion	38	0.00	0.00
Traspasos y Remesas Recibidas	39	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	40	286,680.00	323,904.00
Ingresos Financieros	41	78,274.43	720,308.12
Otros Ingresos	42	4,347,871.03	6,110,471.08
TOTAL INGRESOS		37,757,365.71	35,800,526.45
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	43	(59,161.64)	(70,755.13)
Gastos en Bienes y Servicios	44	(26,397,120.73)	(24,072,845.99)
Gastos de Personal	45	(13,607,598.0)	(9,373,286.06)
Gastos por Pens. Prest. y Asistencia Social	46	(24,619.60)	(84,479.10)
Transf. Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	47	0.00	(3,611,980.38)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	48	0.00	0.00
Traspasos y Remesas	49	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	50	(4,736,052.02)	(6,558,997.96)
Gastos Financieros	51	(29,101.99)	(005.85)
Otros Gastos	52	(1,727,712.13)	(3,789,764.69)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(46,581,366.11)	(47,562,115.16)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		(8,824,000.40)	(11,761,588.71)

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 Versión 170803

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (EN SOLES)

Fecha : 28/03/2018
 Hora : 07:40:36
 Página : 1 de 1

DEPARTAMENTO : 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE LIMA METROPOLITANA (920039)
 EF-4

CONCEPTO	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	818,528,555.22	0.00	0.00	(456,801,399.70)	361,727,155.52
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	(4,245,244.42)	(4,245,244.42)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales	0.00	0.00	8,119,919,962.58	0.00	8,119,919,962.58
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	(11,761,588.71)	(11,761,588.71)
Trasladados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	818,528,555.22	000.01	8,119,919,962.58	(472,808,232.83)	8,465,640,284.97
SALDOS INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	818,528,555.22	0.00	8,119,919,962.58	(472,808,232.83)	8,465,640,284.97
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	42,472,483.32	(1,302,243.09)	41,170,240.23
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trasposos de Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superávit (Déficit) del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	(8,824,000.40)	(8,824,000.40)
Trasladados entre Cuentas Patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	818,528,555.22	0.00	8,162,392,445.90	(482,934,476.32)	8,497,986,524.80

- Las Notas deben ser explicativas



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (En Soles)

DEPARTAMENTO : 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE LIMA METROPOLITANA (920039)

EF-4

CONCEPTO	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	32,603,621.88	28,030,311.45
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	286,680.00	323,904.00
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	4,621,321.55	3,845,475.33
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(26,373,843.44)	(19,693,304.29)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(13,607,598.00)	(9,373,286.06)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(24,619.60)	(84,479.10)
Pago de Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros	(939,964.27)	(7,831,719.88)
AUMENTO	(3,434,401.88)	(4,783,098.55)
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(180,745.00)	(473,187.90)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	(1,516,111.03)	(733,881.73)
Pago por Construcciones en Curso (Neto)	0.00	0.00
Pago por Compra de Otras Cuentas	(163,076.06)	0.00
Otros (Nota)	(1,164,938.13)	0.00
AUMENTO	(3,024,870.22)	(1,207,069.63)
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	0.00	0.00
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
(DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFEC	0.00	0.00
C.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFEC	(6,459,272.10)	(5,990,168.18)
D.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJE	9,269,589.21	15,259,757.39
E.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZARN EL	2,810,317.11	9,269,589.21



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA - ROSALIA LAVALLE

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

ACTIVIDAD ECONOMICA

NOTA N° 1

BASE LEGAL:

- Ley del 02 de Noviembre de 1889, encarga a la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana de toda la Republica la Administración de la Cofradía y Archicofradías, Congregaciones Corporaciones de este género, existentes en sus respectivas provincias.
- Ley 8128 del 07 de Noviembre de 1935. Las Sociedades de Beneficencias gozaran de Insolvencia y estarán exceptuadas de todo pago de Impuestos, Contribuciones, Derechos, Arbitrios, Derechos, Arbitrios Regionales y Municipales.
- Decreto Ley 356, del 28 de Octubre de 1985. Establece el Consejo Nacional de Beneficencias y Juntas de Participación Social.
- Ley 26918, Ley de Creación del Sistema Nacional para la Población en Riesgo.
- Decreto Supremo 010-2010-MINDES del 25-12-2010. Funciones y Competencias correspondientes a cada uno de los Niveles del Gobierno respecto de las Sociedades de Beneficencia Pública y Juntas de Participación Social en el Marco del Proceso de Descentralización.
- Decreto Supremo 004-2011-MIMDES DEL 22 de Abril: Declaran Concluido el Proceso de Efectivización de la Transferencia de Funciones y Competencias a diversos Gobiernos Provinciales y la Municipalidad Metropolitana de Lima, respecto de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana.
- Ley 28822-Ley Marco Por el Fortalecimiento y Saneamiento de la Sociedad de Lima Metropolitana, que no Reciben Transferencia del Tesoro Público 2006.

DE LA CREACION:

La Sociedad de beneficencia de Lima Metropolitana es la Institución filantrópica más antigua del país, es un Organismo Público Descentralizado es integrante del Sistema Nacional para la Población en Riesgo del Instituto Nacional de Bienestar Familiar, Unidad Ejecutora del Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social, tiene sus orígenes en la creación de los hospitales de caridad.

El 12 de Junio de 1834 el General Lui José de Orbegoso y Moncada, en aquel entonces Presidente Provisional del Perú, promulgo el decreto que estableció la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana.



En el año 2007, se aprueba el Plan Anual de Transferencia de Competencias Sectoriales a los Gobiernos Regionales y Locales, en el que se señala que el Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social transfiera algunos Proyectos y Programas de lucha contra la pobreza, entre los que considera a las Sociedad de Beneficencia Pública.

Mediante Resolución de la Secretaria de Descentralización de la Presidencia del Consejo de Ministros N° 238-2011-PCM/SD se declara a varios Gobiernos locales, entre ellos a la Municipalidad Metropolitana de Lima, como apta para acceder a la Transferencia de la Sociedad de Lima Metropolitana.

Este proceso culmino el 1° de Abril del 2011, con la suscripción del Acta de transferencia de funcionamiento y Competencias.

La Clínica Hospital Rosalía de Lavalle de Morales Macedo, Hogar de la Madre, depende de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana como órgano desconcentrado.

ACTIVIDADES:

Su Actividad es brindar Atención Integral a los Niños, Adolescentes, Madres Gestantes, Adultos y Adultos Mayores, en Abandono Social y/o Situación de Extrema pobreza con Calidad, Calidez y Eficacia. Para el cumplimiento de su actividad cuenta con establecimientos como son: Alta Dirección, Puericultorio Pérez Aranibar, Geronto Geriátrico Ignacia Rudolfo Vda, de Canevaro Geriátrico San Vicente de Paul, Centros Residenciales Gerontológicos, Comedor Santa Rosa, Comedor Santa Teresita, Instituto Sevilla, Sub-Gerencia de Administración Inmobiliaria, Sub-Gerencia de Cementerios y Servicios Funerarios.

DOMICILIO LEGAL: La Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana está ubicado en el Jirón Carabaya N° 641 – Cercado de Lima.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA N° 2

PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables aplicados para el registro de las operaciones y preparación de los Estados Financieros son los siguientes:

- 1.- La información Contable se ha elaborado aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aprobados con Resolución N° 013-98-EF/93.01 e instructivos aprobados mediante R. C. No. 067-97-EF/93.1 y Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 publicado el 06.02.2009, correspondiente al Plan Contable Gubernamental 2009 y sus modificatorias.
- 2.- Los Estados Financieros al 4to Trimestre 2017, han sido elaborados sobre la base de la Directiva N° 004-215-EF/EF51.01 RD 014-2017 EF/51.01 sobre Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria.
- 3.- Se ha efectuado la Depreciación de los Bienes de Activo Fijo al 31 de Diciembre – 2017, siguiendo el método de línea recta.
- 4.- Se ha efectuado la Provisión de Compensación por Tiempo de Servicio del personal Nombrado de la SBLM en forma mensual.



----- 0 -----

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 07
EXISTENCIAS

Según NIC-SP N° 01 y 12. Este rubro presenta el valor de los Suministros adquiridos para ser destinados al uso y consumo de la Entidad para que las diversas oficinas de la SOCIEDAD DE BENEFICENCIA LIMA METROPOLITANA puedan cumplir con sus funciones inherentes a cada una de ellas, cuyo saldo muestra al 31 de Diciembre del 2017, como sigue

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
1302	MERCADERIAS		
1302.01	Bienes para la Venta	0.00	-
1301.01	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	257,358.95	232,553.04
1301.01.01	Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	257,358.95	232,553.04
1301.02.	VESTUARIO Y TEXTILES	30,558.42	42,954.50
1301.02.01.01.	Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	28,108.31	39,756.78
1301.02.01.02	Textiles y Acabados Textiles	1,649.63	1,649.63
1301.02.01.03	Calzado	800.48	1,548.09
1301.03.	COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES Y AFINE	22,670.10	14,710.94
1301.03.01.	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	22,528.57	14,710.94
1301.0302	Gases	0.00	0.00
1301.03.03.	Lubricantes, Grasas y Afines	141.53	0.00
1301.05.	MATERIALES Y UTILES	326,565.65	323,047.42
1301.05.01.01	Repuestos y Accesorios	20.00	3,675.77
1301.05.01.02	Papelería en General, Útiles y Materias de Oficina	135,212.40	130,557.55
1301.05.02.01	Agropecuaria, Ganadero y de Jardinería	1,624.47	1,624.47
1301.05.03.01.	Aseo y Limpieza y Tocador	148,577.72	166,116.87
1301.05.03.02.	De cocina Comedor y Cafetería	2,638.92	1,212.49
1301.05.04.01	Electricidad, Iluminación y Electrónica	3,176.22	10,109.27
1301.0599	Otros	35,315.92	9,751.00
1301.06.	ENVASES Y EMBALAJES	4,680.07	4,603.76
1301.06.01.	De Vehículos	186.45	0.00
1301.06.02	De Comunicación y Telecomunicación	267.80	267.80
1301.06.03	De Construcción y Máquinas	3,522.93	3,522.93
1301.06.99.	Otros Accesorios y Repuestos	702.99	713.03
1301.07.	ENSERES	2,943.23	10,807.95
1301.07.01.	Enseres	2,943.23	10,807.95
1301.08.	SUMINISTROS MEDICOS	124,824.73	217,984.68
1301.08.01.01	Productos Farmacéuticos	12,666.30	7,396.11
1301.08.01.02	Medicamentos	23,272.05	50,747.59
1301.08.01.99	Otros similares	14,503.84	5,757.53
1301.08.02.	Mate. Insumos, Instrumental y Acce. Quirúrgicos, Odon.	0.00	0.00
1301.08.02.01	Mate. Insumos, Instrumental y Acce. Med.Odon.	74,382.54	154,083.45
1301.09.	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	4,963.89	4,586.19
1301.09.01.	Libros, Textos y Otros Mat. Impresos	612.00	612.00
1301.09.02.	Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	236.09	2.44
1301.09.99.	Otros Materiales Diversos de Enseñanza	4,115.80	3,971.75
1301.11.	SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	15,794.60	40,403.20
1301.11.03.	Para Mobiliario y Similares	0.00	0.00
1301.11.04.	Para Maquinaria y Equipos	180.32	4,531.03
1301.11.05.	Otros Materiales de Mantenimiento	15,614.28	35,872.17
1301.99.	OTROS BIENES	139,280.19	132,642.24
1301.99.01.	Herramientas	1,620.66	1,676.83
1301.99.03.	Libros, Diarios, Rev. y Otros B. Imp. No Vincu. A la Ent	10,829.77	6,079.01
1301.99.04	Simbolos, distintivos y condecoraciones	506.00	506.00
1301.99.99.	Otros Bienes	126,523.76	124,380.40
1302	BIENES PARA LA VENTA	2,425.41	2,425.41
1302.01	Mercaderías	2,425.41	2,425.41
1302.05	Otros Activos	0.00	0.00
1304	MATERIAS PRIMAS	4,660.22	17,255.71
1304.01	Materias Primas para productos manufacturados	0.00	0.00
1304.99	Otras materias primas	4,660.22	17,255.71
1306	EMBALAJES	138.63	0.00
13.06.02	Embalajes	138.63	0.00
1308	PRODUCTOS TERMINADOS	2,667.57	2,667.57
1308.99	Otros productos terminados	2,667.57	2,667.57
1309	BIENES EN TRANSITO	17,506.42	17,118.00
1309.01	Bienes y Suministros de funcionamiento	17,506.42	17,118.00
	TOTAL EXISTENCIAS	957,038.08	1,063,660.61
			(106,622.53)

El saldo de esta cuenta representa el valor de los Suministros de Funcionamiento que se encuentran en el Almacén de la Sociedad de Beneficencia de Lima M. y Hospital Rosalía Lavalle. Se realizó la toma de Inventario Físico de Existencias al 31/12/2017, quedando pendiente el informe y presentación del Inventario Valorizado, asimismo, la conciliación y Actas Correspondientes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 08

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO			
1205.04.02	Proveedores	212,328.23	212,328.23	-
1205.05.02	Otras Entregas a Rendir Cuenta	788.23	62,151.40	(61,363.17)
1205.98	Otros	0.00	0.00	-
		<u>213,116.46</u>	<u>274,479.63</u>	<u>(61,363.17)</u>

Corresponde a: Encargos Internos Otorgados para la adquisición de Bienes Corrientes.
y Anticipos a Proveedores registrados en el Hogar de la Madre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 09

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1205.0401	Anticipo a Contratistas	212,328.23	212,328.23	-
1503.05	Vehiculos, Maquinaria y Equipo por Transferir	0.00	-	-
		<u>212,328.23</u>	<u>212,328.23</u>	<u>-</u>

La variación corresponde a la reclasificación al activo corriente los anticipos a contratistas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 10

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1201.03	VENTA DE BIENES, SERVICIOS Y DERECHOS			
1201.03.03	Venta de Servicios	799,118.75	799,118.75	-
1201.04	RENTA DE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	
1201.04.02	Rentas de la Propiedad Real	0.00	40,550.21	(40,550.21)
1201.98	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40,550.21	13,715.32	26,834.89
		<u>839,668.96</u>	<u>853,384.28</u>	<u>(13,715.32)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 11

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS			
1202.01.02	Letras por Cobrar	159,796.24	159,737.24	59.00
1202.0201	Certificados de Reembolso por Reclamar - Essalud	4,173.65	3,451.28	722.37
1202.08.01	Préstamos Concedidos	10,367.14	10,367.14	-
1202.08.02	Responsabilidad Fiscal	5,487.41	5,487.41	-
1202.0804	Otros	340.00	340.00	-
1202.98	Otros Ingresos por Cobrar	100,664.13	54,603.90	46,060.23
		<u>280,828.57</u>	<u>233,986.97</u>	<u>46,841.60</u>



NOTA N° 06

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS			
1202.01.02	Letras por Cobrar	533,864.53	1,559,857.93	(1,025,993.40)
1202.0201	Certificados de Reembolso por Reclamar - Essalud	161,183.76	168,242.76	(7,059.00)
1202.0101	Certificados de Reembolso de Essalud	-	-	-
1202.08.01	Préstamos Concedidos	-	-	-
1202.08.02	Responsabilidad Fiscal	2,178.40	2,178.40	-
1202.0804	Otros	80.44	80.44	-
1202.0902	Sanciones	-	-	-
1202.98	Otros Ingresos por Cobrar	485.46	205,208.10	(204,722.64)
1202.99	Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	1,316.67	1,316.67	-
		368,619.80	1,182,831.56	(814,211.76)
1203	PRÉSTAMOS.			
1203.98	OTROS PRESTAMOS	7,844,001.56	7,596,001.60	247,999.96
1203.99	PRÉSTAMOS DE DUDOSA RECUPERACIÓN	632,967.49	384,967.53	247,999.96
	TOTAL 1202, 1203	7,372,217.82	7,211,034.07	161,183.75
		8,377,866.09	9,155,859.53	(777,993.44)
1209.01	Cuentas por Cobrar			
1209.0302	Reclamaciones Impositivas de Cuentas Por Cobrar	-	-	-
1209.02	Cuentas por Cobrar Diversas	-	-	-
1209.0201	Letras por Cobrar	(285,180.45)	(1,182,831.56)	897,651.11
1209.04	Préstamos	-	-	-
		(7,211,034.07)	(7,211,034.07)	-
	Otras Cuentas Por Cobrar (Neto)	881,651.57	761,993.90	119,657.67

Nota:

La variación de las Cuentas por Cobrar corresponde al del préstamo interno otorgado al Hogar de la Madre Pendiente de Amortización .



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 05

CUENTAS POR COBRAR

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1201.03	VENTA DE BIENES, SERVICIOS Y DERECHOS			
1201.03.01	Venta de Bienes			
1201.03.02	Derechos y Tasas Administrativos	223,155.30	220,155.65	2,999.65
1201.03.03	Venta de Servicios	-	-	-
1201.03.04	Anticipo de Clientes	2,486,867.45	1,783,824.67	703,042.78
1201.04.01	Rentas de la Propiedad Financiera	-	-	-
1201.04.02	Rentas de la Propiedad Real	-	-	-
1201.98	Otras cuentas por Cobrar	10,954.53	9,766.34	1,188.19
1201.99	Cuentas por Cobrar de Duda Recuperación	13,715.32	-	13,715.32
		4,167,470.60	4,183,194.37	(15,723.77)
1209.01	Cuentas por Cobrar	6,902,163.20	6,196,941.03	705,222.17
1209.03	Reclamaciones Impositivas	(1,047,908.20)	(1,063,631.97)	15,723.77
		5,854,255.00	5,133,309.06	720,945.94

Corresponde a la Provisión de las Cuentas Por Cobrar por concepto de Pensión de albergados del Albergue Canevaro y Alb. Periféricos, Pensión de enseñanza del Instituto Sevilla.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 03

Agrupada las subcuentas que representan dinero en efectivo, cheques, depósitos en Banco e Instituciones Financieras. Por su naturaleza corresponden a Activos de Disponibilidad inmediata salvo los depósitos sujetos a restricción por algún mandato Judicial, con Saldos al 31 de Diciembre del 2017, según detalle:

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1101	CAJA Y BANCOS			
1101.01	CAJA			
1101.01.01	Caja M/N	293,100.05	910,089.75	(616,989.70)
1101.01.02	Caja M/E	225,501.20	867,183.86	(641,682.66)
1101.02	FONDO PARA PAGOS EN EFECTIVO	67,598.85	42,905.89	24,692.96
1101.02.01	Fondos para pagos en Efectivo	2,750.31	0.00	2,750.31
1101.02.02	Fondos de Caja Chica	0.00	0.00	-
1101.03	DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS PUBLICAS	2,750.31	0.00	2,750.31
1101.0301	Cuentas Corrientes	699,007.05	1,030,978.55	(331,971.50)
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	0.00	0.00	-
1101.030105	Donaciones	435,279.89	810,227.57	(374,947.68)
1101.0302	Cuentas De Ahorro	283,727.16	220,750.98	42,976.18
1101.0303	Cuentas A Plazo	0.00	0.00	-
1101.04	DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS PRIVADAS	0.00	0.00	-
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	1,815,459.70	7,328,520.91	(5,513,061.21)
1101.040103	Donaciones	724,342.77	160,072.08	564,270.69
1101.0402	Cuentas de Ahorro	0.00	0.00	-
1101.0403	Cuentas a Plazo	2,793.49	3,280,424.06	(3,277,630.57)
1101.0404	Otros depósitos	0.00	3,888,024.77	(3,888,024.77)
1101.05	FONDOS SUJETOS A RESTRICCION	1,088,323.44	0.00	1,088,323.44
1101.05	Fondos Sujetos a Restricción	0.00	0.00	-
1101.06	ENCARGOS	0.00	0.00	-
	reclasificación de la cuenta Encargos Recibidos	0.00	0.00	-
		0.00	0.00	-
		2,810,317.11	9,269,589.21	(6,459,272.10)

CONSOLIDADO

La variación negativa del saldo Caja Bancos al 31-12-2017 en comparación al saldo del 31-12-2016 se explica por lo siguiente:

En Caja Moneda Nacional y Moneda Extranjera, la disminución de S/. 616,989.70 corresponde a la menor recaudación

La variación de S/ 2,750.31 en la cuenta Fondos para Caja Chica de Diciembre 2017 mantienen Fondos.

La variación registrada en las cuentas depósitos en Inst. Financieras Publicas y Privadas muestra una disminución de S/. 5'845,032.71 en comparación a Diciembre-2016



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 13

PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde los siguientes conceptos

	<u>AÑO 2017</u>	<u>Diciembre-2016</u>	<u>VARIACION</u>
1509.020101 Terrenos Urbanos -Propiedades de Inversión	8,404,448,776.56	8,361,976,293.24	42,472,483.32
1509.020102 Terrenos Rurales -Propiedades de Inversión	0.00		-
1509.020103 Terrenos Eriazos -Propiedades de Inversión	0.00		-
	<u>8,404,448,776.56</u>	<u>8,361,976,293.24</u>	<u>42,472,483.32</u>

La variación de 42'472,483.32 corresponde a la regularización efectuada por el hogar de la Madre en aplicación la Revaluación de 476 Terrenos de Propiedad de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana , reportados en el modulo de Revaluación de Edificios y Terrenos de acuerdo a lo dispuesto en el comunicado 002-2014-EF51 emitido por la Dirección Nacional de Contabilidad Publica.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 14

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta registra el valor de los Inmuebles de la Entidad

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS			
1501.02.01	Edificios Administrativos	45,814,502.37	28,129,518.41	17,684,983.96
1501.02.99	Otros Edificios no Residenciales	117,898,017.70	133,955,890.22	(16,057,872.52)
1501.03.99	Otras Estructuras	2,050,383.03	865,462.35	1,184,920.68
		165,762,903.10	162,950,870.98	2,812,032.12
1508.01	Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras	-95,801,292.30	-91,448,494.75	(4,352,797.55)
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	69,961,610.80	71,502,376.23	(1,540,765.43)
1502.01.01	Terrenos Urbanos	70,724,370.20	101,831,511.77	(31,107,141.57)
1502.01.02	Terrenos Rurales	68,944,810.93	68,853,828.31	90,982.62
1502.01.03	Terrenos Ceñazos	1,483,201.52	32,681,325.71	(31,198,124.19)
1502.05	Terrenos afectados en uso	296,357.75	296,357.75	
	TOTAL EDIFICIOS Y TERRENOS (NETO)	0.00	0.00	
		140,685,981.00	173,333,888.00	(32,647,907.00)

Incluye Inmuebles de propiedad de la institución

La variación de S/ (32'647,907.00) corresponde a la aplicación de la Depreciación de Inmuebles del Ejercicio 2016 y -2017

Reclasificación de terrenos a propiedad de inversión reportado por el modulo de revaluación INVERS. FODI, rebaja la parte que corresponde a terrenos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 15

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Esta cuenta comprende principalmente Bienes Culturales

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
1205	SERVICIOS Y OTROS CONT. POR ANTICIPADO			
1205.02	Alquileres pagados por anticipado	5,679,098.78	5,679,035.88	62.90
1205.04	Anticipo a contratistas y proveedores	0.00	0.00	-
1205.98	Otros	480,367.93	480,367.93	-
		5,198,730.85	5,198,667.95	62.90
1504		0.00	0.00	-
1504.02.01		0.00	0.00	-
1506	OBJETOS DE VALOR			
1506.0201	Pinturas	8,085,040.04	7,970,476.21	114,563.83
1506.0202	Esculturas	490,382.74	488,965.82	1,416.92
1507	OTROS ACTIVOS	7,594,657.30	7,481,510.39	113,146.91
1507.0201	Libros y textos para bibliotecas	189,956.98	141,030.64	48,926.34
1507.0299	Otros Bienes Culturales	74,520.23	74,520.23	-
1507.0302	Software	14,274.57	14,412.43	(137.86)
1507.0399	Otros Activos Intangibles	71,746.33	22,682.13	49,064.20
1508	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES			
1508.0302	Activos Intangibles	29,415.85	29,415.85	-
		-6,336.71	-6,336.71	-
		-6,336.71	-6,336.71	-
	TOTAL NETO	13,947,759.09	13,784,206.02	163,553.07

La variación de S/. 163,553.07 corresponde al incremento por adquisición de Software y otros Bienes Culturales y reclasificación de la Cuenta Anticipos a Contratistas y Proveedores como parte corriente, efectuado por el Hogar de la Madre



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 16

SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas:

		<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>VARIACION</u>
1101	CAJA Y BANCOS			
1101.01	CAJA			
1101	Caja M.N.	0.00	-	-
1101.02	Fondos Fijos		-	-
1101.03	Depósitos en Instituciones Financieras Públicas		-	-
1101.03	Cuentas Corrientes		-	-
1101.03	Recursos Directamente Recaudados		-	-
1101.04	Depósitos en Instituciones Financieras Privadas		-	-
1101.04	Otros Depósitos		-	-
TOTAL NETO		0.00	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 17

CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2103	CUENTAS POR PAGAR			
1201.0304	ANTICIPOS DE CLIENTES			
2103.0101	BIENES	0.00	0.00	-
2103.010102	SERVICIOS	3,057,748.32	2,564,366.65	493,381.67
2103.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	1,050,747.31	1,213,900.78	(163,153.47)
		3,461,704.47	3,210,766.56	250,937.91
		7,570,200.10	6,989,033.99	581,166.11

Corresponde a las Compras realizadas en el período pendientes de pago.
La variación corresponde a los servicios de años anteriores pagados en el presente ejercicio y devolución de garantías

Incremento de Cuentas por pagar en Bienes y garantías por alquiler de inmuebles asimismo, garantía de Albergados.



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

NOTA N° 18

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Este concepto incluye las siguientes cuentas

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros a cargo de la institución, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a las Administradoras del Fondo de Pensiones (AFP); retenciones de renta y aportes de la seguridad social al 31 de Diciembre del 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACIÓN</u>	
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
2101.01	Impuestos y Contribuciones	29,326,616.02	28,373,445.68	953,170.34
2101.01.01	Fondo de Pensiones	4,061,675.61	3,058,742.40	1,002,933.21
2101.01.02	Renta de 4ta. Categoría	677,314.94	663,835.34	13,479.60
2101.01.03	Renta de 5ta. Categoría	52,045.73	51,787.79	257.94
2101.01.05.01	IGV Cuenta Propia	22,765.28	22,765.28	-
2101.01.05.02	IGV Retenido	2,710,146.17	1,673,903.22	1,036,242.95
2101.01.05.04	IGV Percepciones por pagar	0.00	0.00	-
2101.01.06	Impuesto y Contribuciones Derogados	0.00	103.00	(103.00)
2101.01.99	Otros	615.00	615.00	-
2101.02.	Tributos Municipales	598,788.49	645,732.77	(46,944.28)
2101.03	Seguridad Social	18,518,014.11	19,015,862.19	(497,848.08)
2101.03.01.01	Prestaciones de Salud	479,626.04	1,750,708.82	(1,271,082.78)
2101.03.01.02	Seguro de Vida	402,422.50	1,525,254.91	(1,122,832.41)
2101.03.01.03	Accidente de Trabajo	-97.06	169.12	(266.18)
2101.03.02	Sistema Nacional de Pensiones	38,728.41	74,664.41	(35,936.00)
2101.09	Otros	38,572.19	150,620.38	(112,048.19)
2101.09.01	Administradoras de Fondos de Pensiones	6,267,300.26	4,548,132.27	1,719,167.99
2101.09.9901	Otros vigente	55,677.89	4,542,228.78	(4,486,550.89)
2101.09.9909	Otros Otros	40,925.56	5,644.60	35,280.96
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	6,170,696.81	258.89	6,170,437.92
2102.01.	Remuneraciones por Pagar	0.00	0.00	-
2102.02	Pensiones por Pagar	-	-	-
2102.030101	Principal	-	-	-
2102.040102	Aguinaldos	-	-	-
2102.04.02	Vacaciones	-	-	-
2102.04.08	Asignación Escolar	-	-	-
2102.99	Otras Remuneraciones y Beneficios por Pagar	-	-	-
2103	CUENTAS POR PAGAR	0.00		
2103.01	Bienes y Servicios por Pagar	-	-	-
1201.0304	Anticipo de Clientes	-	-	-
2103.03	Depósitos Recibidos en Garantías	-	-	-
		29,326,616.02	28,373,445.68	953,170.34

La disminución en la variación del rubro corresponde a la reclasificación como Pasivo no Corriente

Incremento por regularización de deudas municipales del año 2016 SAT S/. y actualización de deudas del periodo 2017

BENEFICENCIA
Deudas Municipales

	Impuesto Predial	ARBITRIOS	
Diversas Municipalidades	354,417.94	6,351,430.42	
Sat	1,945,100.03	9,867,065.72	
Total	2,299,517.97	16,218,496.14	18,518,014.11

SUNAT

TRIBUTO	MONTO INSOLUTO	INTERESES	TOTAL
ESSALUD	219,982.00	418,728.00	638,710.00
MULTAS	88,652.00	105,358.00	194,010.00
TOTAL	308,634.00	524,086.00	832,720.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 23

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este concepto incluye las siguientes partidas

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2103.99.0901 OTROS GASTOS POR PAGAR	6,903,123.26	5,612,446.96	1,290,676.30
	<u>6,903,123.26</u>	<u>5,612,446.96</u>	<u>1,290,676.30</u>

La variación negativa de S/. 1'290,676.30 corresponde a la Reclasificación del importe considerado como no corriente y al incremento de Alquiler de Inmuebles que a la fecha se encuentran en Administración Judicial

BENEFICENCIA

Multas Municipales- Impuesto Predial	
Municipalidades	252,731.86
SAT	<u>761,768.04</u>
	<u>1,014,499.90</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 19

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta refleja los siguientes conceptos
Agrupa las subcuentas que representan obligaciones por obligaciones con los trabajadores por beneficios al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2102	REMUNERACIONES P. Y BENEFICIOS POR PAGAR			
2102.01	Remuneraciones por Pagar	14,026.78	0.00	14,026.78
2102.030201	Regimen Laboral 728	150,415.20	315,316.32	(164,901.12)
2102.030202	CTS- LEY 728 - INTERESES	0.00	0.00	-
2102.04	Otros Beneficios por Pagar	144.45	144.45	-
2102.99	OTRAS REMUNERACIONES	381.12	381.12	-
		<u>164,967.55</u>	<u>315,841.89</u>	<u>(150,874.34)</u>

La variación de S/. 150,874.34 corresponde a la Reclasificación del importe de CTS considerado como no corriente y a los pagos de Otros Beneficios durante el ejercicio 2017. así como el proceso de sinceramiento contable.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 26

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

Este rubro refleja la Compensación Acumulada por Tiempo de Servicios del personal nombrado de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana, agrupa las subcuentas que representan obligaciones con los trabajadores por concepto de beneficios sociales y otros, según NIC. N° 19 NIC-SP N° 01 Este rubro del pasivo no corriente comprende la provisión de los beneficios sociales al personal nombrado tanto empleados como obreros, así como la proyección de pensiones de los Jubilados al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2102.03	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR			
2102.0301	REGIMEN LABORAL D.L. 276	419,083.34	427,550.68	(8,467.34)
2102.0302	REGIMEN LABORAL D.L. 278	4,813,676.91	5,235,450.21	(421,773.30)
		<u>5,232,760.25</u>	<u>5,663,000.89</u>	<u>-430,240.64</u>

La variación negativa de S/. 430,240.64 corresponde a la reclasificación de la CTS considerado como corriente y la provisión realizada en el ejercicio 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 28

PROVISIONES

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

Incluye: Sentencia Judicial Informadas por la Oficina de Asesoría Jurídica

Agrupa las subcuentas que representan obligaciones para con terceros relacionadas a sentencias judiciales, laudos arbitrales, entre otros, según NIC -SP N° 01,04,19 Este rubro del pasivo no corriente representa los juicios que están pendientes de resolver más próximos los cuales han sido remitidos por la Asesoría Jurídica, en los que se espera que la institución asuma una obligación al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2401	PROVISIONES	1,830,399.07	2,614,374.58	(783,975.51)
		<u>1,830,399.07</u>	<u>2,614,374.58</u>	<u>(783,975.51)</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 29

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO (NO CORRIENTE)

Este concepto incluye las siguientes cuentas

Agrupada las subcuentas que representan las obligaciones contraídas por Fideicomiso, Descuentos Judiciales, Cafae, Mapfre, Retenciones diversas, entre Otros gastos incurridos por la Entidad según las NIC N° 39, NIC-SP N° 01,04,15, al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACIÓN</u>
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
2101.01	Impuestos y Contribuciones			
2101.01.99	Otros - vigentes			
2101.03	Seguridad Social	69,546.77	41,474.49	28,072.28
2101.030101	Prestaciones de Salud - vigentes	0.00	0.00	
2101.030201	Sistema Nacional de Pensiones - vigentes	6,333,596.85	6,590,992.18	(257,395.33)
2103	CUENTAS POR PAGAR	607,693.00	643,006.00	(35,313.00)
2103.99.0901	Otros Gastos por Pagar	0.00	0.00	
		14,250,324.15	14,250,324.15	
		<u>21,261,160.77</u>	<u>21,525,796.82</u>	<u>(264,636.05)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 30

INGRESOS DIFERIDOS

Agrupada las subcuentas que representan los ingresos, cuya liquidación parcial o total se debe realizar en el ejercicio o ejercicios posteriores, según NIC-SP N° 01, la cual refleja los saldos al 31 de Diciembre del 2017

Incluye: los pagos por alquileres de inmuebles, Contratos a Futuro de alquiler de inmuebles y El Pago de pensiones del Hogar Canevaro

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
2501	INGRESOS DIFERIDOS			
		2,832,948.77	874,908.53	1,958,040.24
		<u>2,832,948.77</u>	<u>874,908.53</u>	<u>1,958,040.24</u>

La variación de S/. 1'958,040.24 incluye a la contabilización del pago del alquiler adelantado, asimismo, el saldo esta conformado por los pagos adelantados (2019 al 2021) de los inmuebles de la Av. Nicolas de Perola N° 700, 706, 714, 720, 724, 726, 728, 730, 732, 734, 736 y Jr. Cailloma N° 803, 805, 807 y 809 efectuado por SCIPION PERU SAC y la realización en el ejercicio 2016 los Ingresos adelantados por pensiones de albergados y alquileres



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 31

HACIENDA NACIONAL

Agrupar las subcuentas que representan el Patrimonio del Estado adscrito a esta Entidad, según NIC-SP N° 01 al 31 de Diciembre del 2017

El saldo de esta cuenta comprende los siguientes rubros

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
3101	HACIENDA NACIONAL	818,528,555.22	818,528,555.22	-
		<u>818,528,555.22</u>	<u>818,528,555.22</u>	-

Corresponde al traslado del saldo de la cuenta Hacienda Nacional Adicional, proveniente de Donaciones en Bienes de Capital de Ejercicios Anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 33

RESULTADOS NO REALIZADOS

Corresponde los siguientes conceptos

Agrupar las subcuentas que representan la acumulación de los resultados No Realizados, según NIC-SP N° 01, el cual muestra como efecto de la Aplicación de la Resolución Directorial N°006-2014-EF/51.01 - Directiva N° 002-2015-EF/51.01 "Revaluación de Terrenos y Edificios en el Sector Público", realizadas al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
Excedente de Revaluación				
3001.01.03.01	Terrenos Urbanos	8,114,126,967.78	8,114,126,967.78	-
3001.01.03.02	Terrenos Rurales	0.00	0.00	-
3001.01.03.03	Terrenos Eriazos	48,265,478.12	5,792,994.80	42,472,483.32
		<u>8,162,392,445.90</u>	<u>8,119,919,962.58</u>	<u>42,472,483.32</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 34

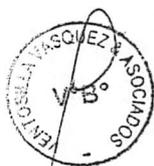
RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de este rubro presenta el Resultado del Ejercicio correspondiente al 31-12-2017

Agrupada las subcuentas que representan la acumulación de los resultados (favorable o desfavorable) obtenidos en cada ejercicio fiscal, según NIC-SP N° 01,03, el cual muestra el Efecto negativo de la Sociedad de Beneficencia Lima Metropolitana al presentarse pérdidas consecutivas al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
3401	RESULTADOS ACUMULADOS			
3401.01.	Supervavit Acumulado	-10,983,615.88	67,420,402.42	(78,404,018.30)
3401.02.	Déficit Acumulado	-463,126,860.04	-528,467,046.54	65,340,186.50
	Deficit / Supervavit del Ejercicio	-8,824,000.40	-11,761,588.71	2,937,588.31
		<u>-482,934,476.32</u>	<u>-472,808,232.83</u>	<u>(10,126,243.49)</u>

La variación de S/. 10'126,243.49 corresponde al Deficit. del Resultado del Ejercicio 2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 35

CUENTAS DE ORDEN

Agrupada las subcuentas de control de las Operaciones que realiza la Entidad , se encuentra representada por las Cuentas de Orden de los Gastos u Obligaciones que la Entidad a realizado al 31 de Diciembre del 2017. Esta Cuenta no representa obligaciones de naturaleza alguna, solo se muestra con caracter informativo acerca de las ordenes de compra, servicios, cartas fianzas en custodia, bienes no depreciables con un valor menor a 1/4 de UIT, Calculo Matematico Actuarial sobre los pensionistas y posibles contingencias sobre juicios a cargo de la Asesoría Jurídica

Comprende las siguientes partidas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>VARIACION</u>
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	56,919,859.84	59,220,594.42	(2,300,734.58)
9103	VALORES Y GARANTIAS	123,345,436.01	117,159,212.69	6,186,223.32
9105	BIENES EN PRESTAMO CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	1,663,446.94	1,549,500.95	113,945.99
9107	OBLIGACIONES PREVISIONALES	0.00	0.00	-
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIA	101,056.96	29,444,079.05	(29,343,022.09)
		<u>182,029,799.75</u>	<u>207,373,387.11</u>	<u>(25,343,587.36)</u>

Incluyen el registro del control de documentos atendidos , tales como Ordenes de Compra, Ordenes de Servicio en Tramitación pendientes de pago. Letras por Cobrar correspondiente a alquiler de inmuebles (en custodia - Oficina de Tesorería), el informe de la cuentas por cobrar por alquiler de inmuebles al 31.12.2017. así como los bienes no depreciables : control de Bienes Muebles y Enseres cuyo valor al momento de adquisición no alcanzó el 1/4 de la UIT y el registro del cálculo actuarial.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 37

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Comprende los siguientes conceptos:

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
4301	VENTA DE BIENES	4,067,492.39	2,355,167.17	1,712,325.22
4301.04	Venta de Productos Industriales	0.00	0.00	-
4301.06	Venta de Productos de Salud	432,172.06	366,263.31	65,908.75
4301.09	Otros Bienes	3,635,320.33	1,988,903.86	1,646,416.47
4302	Derechos Administrativos Judiciales y Policiales	14,385.60	15,484.00	(1,098.40)
4302.10	Otros Derechos Administrativos	14,385.60	15,484.00	(1,098.40)
4303	Venta de Servicios	28,962,662.26	26,275,192.08	2,687,470.18
4303	Otros Servicios	28,962,662.26	26,275,192.08	2,687,470.18
		<u>33,044,540.25</u>	<u>28,645,843.25</u>	<u>4,398,697.00</u>

La variación de S/. (4'398.697.00) corresponde al Incremento de Venta de Bienes Y Servicios en el presente Ejercicio



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 40

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Esta cuenta refleja los siguientes conceptos

Agrupada las sub cuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo y bienes corrientes del sector publico entre otros ; así como las donaciones de efectivo y de bienes de capital , según NIC-SP N° 01 Este rubro del Estado de Gestión representa las Tranferencias recibidas del Gobierno Central para el gasto corriente y la inversión Pública , cuyos saldos al 31 de Diciembre 2017 son como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
4401 DONAC. CTES. RECIBIDAS EN EFECTIVO Y EN BIENES			
4401.01 En Efectivo			
4401.0103 DE OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO			
4401.0103.01 Del Gobierno Nacional			
	286,680.00	323,904.00	(37,224.00)
	<u>286,680.00</u>	<u>323,904.00</u>	<u>(37,224.00)</u>

Mantenimiento de tumbas y Mausoleos de ex presidentes y congresistas

Por Inmueble del Hospicio ruiz Dávila

La variación de S/.37,224 corresponde la disminución. de Donaciones recibidas por concepto de Bienes y Servicios 2017

Transferencias provenientes del Congreso por Convenio suscrito por uso del inmueble del Jr. Ancash, incluye las cuotas de Enero a Diciembre 2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 41

INGRESOS FINANCIEROS

La presente Cuenta muestra los Intereses captados por los Depositos de nuestras captaciones en las diversas cuentas corrientes que posee la BENEFICENCIA, según la NIC SP N° 1 y 9, las cuales se muestran al 31 de Diciembre-2017

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD			
4501.01.01	Intereses	69,626.98	636,060.35	(566,433.37)
4501.01.02	Intereses por Concesion Prest.	0.00	0.00	-
4501.01.03	Diferencial Cambiario	0.00	67,700.97	(67,700.97)
4501.01.04.	Otros Intereses	8,647.45	16,546.80	(7,899.35)
4501.0203			0.00	-
		<u>78,274.43</u>	<u>720,308.12</u>	<u>(642,033.69)</u>

La variación de S/ 642,033.69 Corresponde a la notable disminución de Ingresos por diferentes conceptos como s Intereses, diferencia de cambio del período 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 42

OTROS INGRESOS

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
4501.0102	Rentas de Propiedad Real-intereses concesion	75,917.86	0.00	75,917.86
4501.0203	Otras Rentas de la Propiedad	0.00	0.00	-
4502	Multas y Sanciones NO Tributarias	112,696.45	64,016.77	48,679.68
4504	Transf. Voluntarias Corrientes Distintas A Donaciones en Efer	3,998,317.42	5,852,378.05	(1,854,060.63)
4505	Ingresos Diversos	160,949.30	194,076.26	(33,126.96)
4605	Venta de Activos No Producidos	0.00		-
4605.01	Terrenos Urbanos	0.00	0.00	-
	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-
		<u>4,347,871.03</u>	<u>6,110,471.08</u>	<u>(1,762,600.05)</u>

La variación de S/ 1'762,600.05 corresponde a las donaciones de Bienes Servicios y otros conceptos en disminución con respecto al período 2016

Donaciones recibidas en efectivo y en bienes, cobranza de moras y penalidades, recuperación de gastos por cheques devueltos, recuperación de cuentas incobrables



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 43

COSTO DE VENTAS

5701 COSTO DE VENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
<u>5701.06.01</u> Costo de Venta de Bienes	59,161.64	70,755.13	(11,593.49)
	<u>59,161.64</u>	<u>70,755.13</u>	<u>(11,593.49)</u>

La variación de S/.11,593.49 correspondiente al rubro costo de ventas del Hogar de la Madre



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 44

GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS

Comprende las siguientes cuentas

Este rubro del Estado de Gestión comprende los gastos por materiales de consumo , y servicios prestados por personas naturales y jurídicas para cubrir las necesidades administrativas de la entidad. Asi mismo comprende los gastos del personal Contratado por Administracion de Servicios -CAS, todo ello para cubrir las necesidades basicas para la buena marcha administrativa de la Entidad al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5301	CONSUMO DE BIENES	6,931,131.67	5,931,550.62	999,581.05
5301.01	Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	3,412,403.28	2,920,535.01	491,868.27
5301.02.	Vestuario y Textiles	173,538.16	187,263.63	(13,725.47)
5301.03	Combustibles, Carburantes, Lubricantes y Afin.	281,659.45	295,910.27	(14,250.82)
5301.05	MATERIALES Y UTILES	1,240,354.69	831,338.70	409,015.99
5301.05.01	De Oficina	181,176.05	204,574.14	(23,398.09)
5301.05.03	Aseo, Limpieza y Cocina	1,006,146.70	564,578.75	441,567.95
5301.05.04	Electricidad, Iluminación y Electrónica	52,941.94	62,185.81	(9,243.87)
5301.05.99	Otros	90.00	0.00	90.00
5301.06	REPUESTOS Y ACCESORIOS	17,693.86	16,451.29	1,242.57
5301.06.01	De Vehículos	4,330.07	4,547.29	(217.22)
5301.0602	De Comunicaciones	0.00	0.00	-
5301.06.03	De Construcción y Máquinas	4,608.37	9,103.84	(4,495.47)
5301.06.99	Otros Accesorios y Repuestos	8,755.42	2,900.16	5,955.26
5301.07	ENSERES	16,021.74	31,461.39	(15,439.65)
5301.08	SUMINISTROS MEDICOS	1,123,249.41	1,012,998.58	110,250.83
5301.08.01	Productos Farmacéuticos	530,839.84	496,667.12	34,172.72
5301.08.02	Material, Insumos, Instrumental y Accesorios Me.	592,409.57	516,331.46	76,078.11
5301.09	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	22,678.32	35,976.26	(13,297.94)
5301.11	SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	271,345.12	224,492.53	46,852.59
659	A OTRAS ENTIDADES	0.00	0.00	-
5301.99	OTROS BIENES	372,187.64	375,122.96	(2,935.32)
5302	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	19,465,989.06	18,141,295.37	1,324,693.69
5302.01.02	Viajes Domésticos	131,915.81	178,428.42	(46,512.61)
5302.02.01	Servicios de Energía Eléctrica, Agua y Gas	1,278,842.32	1,213,995.59	64,846.73
5302.02.02	Servicios de Telefonía e Internet	150,316.72	121,447.68	28,869.04
5302.02.03	Servicios de Mensajería Telecomunicaciones y O.	27,554.08	29,232.94	(1,678.86)
5302.02.04	Servicios de Publicidad, Impresiones, Dif. E Imagen	152,454.41	263,921.52	(111,467.11)
5302.03.01	Servicios de Limpieza, Seg. Y Vigilancia	224,763.63	358,190.71	(133,427.08)
5302.04.01	Servicios de Mantenimiento Acondicio. Y Otros	214,185.87	2,386,815.44	(2,172,629.57)
5302.05.01	Alquiler de Muebles e Inmuebles	18,987.24	9,474.06	9,513.18
5302.06.	Servicios Administrativos, Financieros y de Seg.	236,673.30	177,884.84	58,788.46
5302.07.	Servicios Profesionales y Técnicos	7,703,512.02	4,846,610.23	2,856,901.79
5302.08	Contrato de Administración de Servicios	9,326,783.66	8,555,293.94	771,489.72
		0.00	0.00	-
		26,397,120.73	24,072,845.99	2,324,274.74

Gastos por adquisición de alimentos, medicinas, material medico, servicios de agua, energia electrica y serv. Telefonico, pago a Contratados por Adm. De Servicios, Serv. De terceros. Se incluye los gastos con fondos del FODI, siendo la variación de S/. 2'324,274.74



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 45

GASTOS DE PERSONAL

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

Este Rubro representa los gastos de Personal Administrativo y Obrero , asi como los gastos variables , dietas y la estimacion de las Obligaciones Previsionales , aporte del Empleador a Es-Salud y aportes a otros fondos, según lo establecido en la NIC-19, al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5101	PERSONAL Y OBLIG. SOC. -RETRIB. Y COMPLE. EN EFEI	13,012,266.98	5,763,033.19	7,249,233.79
5101.01.	Personal Administrativo	10,587,463.75	6,419,463.69	4,168,000.06
	Obreros	0.00	0.00	-
5101.03	Profesional de la Salud	0.00	352,463.15	(352,463.15)
5101.080101	Obreros Permanentes	133,775.30	173,351.68	(39,576.38)
5101.09	Gastos Variables y Ocasionales	2,249,027.93	1,762,294.14	486,733.79
5101.10.	Dietas	42,000.00	62,300.00	(20,300.00)
5102	OTRAS RETRIBUCIONES	0.00	15,817.44	(15,817.44)
5102.01.	Retribuciones en Bienes o Servicios	0.00	0.00	-
5102.0101	Bienes	0.00	0.00	-
5102.01.02	Servicios	0.00	15,817.44	(15,817.44)
5103.01	OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	595,331.02	587,595.96	7,735.06
		<u>13,607,598.00</u>	<u>9,373,286.06</u>	<u>4,234,311.94</u>

La variación de S/.4'234,311.94 corresponde al Incremento del gasto por concepto de remuneraciones del Personal Administrativo y gastos variables con respecto al año anterior



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 46

GASTOS POR PEN. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL.

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

Este Rubro representa los sueldos del Personal, Pensionista y otras compensaciones, Gastos de Sepelio al 31 de Diciembre del 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5101	0.00	0.00	-
5201.01 Pensiones	0.00	0.00	-
5201.01.01.01 Régimen de Pensiones D.L. 20530	0.00	0.00	-
5202 Prestación y Asistencia Social	24,619.60	84,479.10	(59,859.50)
5202.010101 Prestación de Salud	0.00	1,690.29	(1,690.29)
5202.03.04 Otras Prestaciones del Empleador	24,619.60	82,788.81	(58,169.21)
	0.00	0.00	-
	<u>24,619.60</u>	<u>84,479.10</u>	<u>(59,859.50)</u>

La variación de S/59,859.50 se refiere que en Diciembre-2017 se efectuó menor Gasto por estos conceptos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 47

TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES O TORGADAS

Corresponde los siguientes conceptos

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5502 Transferencias a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	3,611,980.38	-3,611,980.38
	<u>0.00</u>	<u>3,611,980.38</u>	<u>(3,611,980.38)</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 50

ESTIMACIONES Y PREVISIONES DEL EJERCICIO

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

Agrupar las sub cuentas que acumulan durante el ejercicio las provisiones para sentencias judiciales , laudos Arbitrales , Depreciacion de Activos Fijos y otras al 31 de Diciembre del 2017

		<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	4,736,052.02	6,113,097.10	(1,377,045.08)
5801.01.	Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras	4,396,099.90	5,820,440.27	(1,424,340.37)
5801.02.	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	336,934.16	274,236.68	62,697.48
5801.03	Amortización de Inv. Intangibles	3,017.96	4,008.66	(990.70)
5801.05	Estimaciones de Cobranza Dudosas y Reclam.	0.00	14,411.49	(14,411.49)
5802	PROVISION DEL EJERCICIO	0.00	445,900.86	(445,900.86)
5802.01	Sentencia Judicial, Laudos Arbitrales	0.00	0.00	-
5802.02	Provisiones Diversas	0.00	0.00	-
5802.0302	Sectro Privado - Personal Naturales	0.00		
	Compensación por Tiempo de Servicios	0.00	0.00	-
		<u>4,736,052.02</u>	<u>6,558,997.96</u>	<u>-1,822,945.94</u>

Corresponde a Provisiones de Depreciación de Maquinarias y Equipos al 31/12/2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 51

GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

Agrupar las subcuentas que representan el valor de los Intereses pagados en cuentas corrientes en las que se mantienen Fondos de la BENEFICENCIA durante el Ejercicio culminado 31 de Diciembre del 2017

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5601 INTERESES DE LA DEUDA	29,101.99	5.85	29,096.14
5901 DIFERENCIAL CAMBIARIO	0.00		
	<u>29,101.99</u>	<u>5.85</u>	<u>29,096.14</u>

La variación de S/. 29,096.14 Corresponde en su mayoría al Ejercicio 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 52

OTROS GASTOS

Agrupar las sub cuentas que representan Otros Gastos Diversos , el pago de Multas a Otras Organizaciones , entre Otros al 31 de Diciembre del 2017

Esta cuenta incluye las siguientes partidas

	<u>AÑO 2017</u>	<u>DICIEMBRE-2016</u>	<u>VARIACION</u>
5504 Pago de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas Gub.	1,247,816.59	1,794,250.81	(546,434.22)
5506 Otros Gastos Diversos	479,895.54	1,995,513.88	(1,515,618.34)
5601 Intereses de la Deuda		0.00	
5701 Costo de Venta	0.00	0.00	
5505 Indemnizaciones ceses colectivos	0.00	0.00	
	<u>1,727,712.13</u>	<u>3,789,764.69</u>	<u>(2,062,052.56)</u>

La variación de S/. 2'062,052.56 corresponde a la disminución del gasto en el período 2017 por diversos conceptos que abarca este rubro.

Pago de incentivos laborales a los trabajadores (CAFAE), actualización de deudas tributarias, pagos realizados por multas.

----- O -----





**SOCIEDAD DE BENEFICIENCIA DE LIMA METROPOLITANA
(920039)**

**REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS ✓
PERÍODO 2017**

**SOCIEDAD DE AUDITORÍA
VENTOSILLA, VASQUEZ Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE
RESPONSABILIDAD LIMITADA**

INFORME N° 011-2018-3-0550

**AUDITORIA FINANCIERA A SOCIEDAD DE
BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**

**"REPORTE DE DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS EN
RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31.12.2017"**

**PERÍODO
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

TOMO 1

LIMA - PERÚ

2018

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"

"□"

