



**Beneficencia  
de Lima**  
—1834

Jr. Carabaya 641, Lima – Perú  
(01) 427 6521 / (01) 427 6522  
[www.beneficiadelima.org](http://www.beneficiadelima.org)

**Beneficencia  
de Lima**  
—1834

# **SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**(EF-1, EF-2, EF-3, EF-4)**

**AL 31.12.2021**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Por el año terminado al 31 de Diciembre 2021

|  | AL 31 DE DICIEMBRE 2021  | AL 31 DE DICIEMBRE 2020  |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                          |                          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |                          |                          |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo       | 2,310,602.67             | 1,565,999.93             |
| Inversiones Disponibles                  | 7,727,869.24             | 5,146,002.47             |
| Cuentas por Cobrar (Neto)                | 895,496.98               | 1,715,396.90             |
| Otras Ctas. Por Cobrar (Neto)            | 1,221,504.35             | 1,181,900.54             |
| Inventarios (Neto)                       | 13,671.87                | 415.17                   |
| Servicios y Otros Pagados por Anticipado | 45,602.03                | 0.00                     |
| Otras Cuentas del Activo                 |                          |                          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>12,214,747.14</b>     | <b>9,609,715.01</b>      |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |                          |                          |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo         |                          |                          |
| Otras Ctas por Cobrar a Largo Plazo      |                          |                          |
| Inversiones (Neto)                       | 7,831,597,242.33         | 8,428,251,699.13         |
| Propiedades de Inversión                 | 859,900,809.58           | 143,323,780.87           |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto)      | 8,236,845.64             | 8,614,584.30             |
| Otras Cuentas del Activo (Neto)          |                          |                          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>         | <b>8,699,734,897.55</b>  | <b>8,580,190,064.30</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                      | <b>20,914,482,044.69</b> | <b>18,190,905,079.31</b> |
| <b>ACTIVO PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |                          |                          |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |                          |                          |
| Sobregiros Bancarios                     |                          |                          |
| Cuentas por Pagar a Proveedores          |                          |                          |
| Impuestos Contribuciones y otros         |                          |                          |
| Remuneraciones y Benef. Sociales         |                          |                          |
| Obligaciones Previsionales               |                          |                          |
| Operaciones de Credito                   |                          |                          |
| Parte Cte. Deudas a Largo Plazo          |                          |                          |
| Otras Ctas del Pasivo                    |                          |                          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            | <b>1,296,135.30</b>      | <b>152,401.47</b>        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>               |                          |                          |
| Deudas a Largo Plazo                     |                          |                          |
| Cuentas por Pagar a Proveedores          |                          |                          |
| Beneficios Sociales y Oblig. Prev.       |                          |                          |
| Obligaciones Previsionales               |                          |                          |
| Provisiones                              |                          |                          |
| Otras Ctas del Pasivo                    |                          |                          |
| Ingresos Diferidos                       |                          |                          |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>         | <b>851,057.91</b>        | <b>1,115,671.11</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                      | <b>2,147,193.21</b>      | <b>1,668,072.58</b>      |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |                          |                          |
| Hacienda Nacional                        |                          |                          |
| Hacienda Nacional Adicional              |                          |                          |
| Resultados no Realizados                 |                          |                          |
| Resultados Acumulados                    |                          |                          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  | <b>18,767,288.48</b>     | <b>16,526,999.73</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         | <b>20,914,482,044.69</b> | <b>18,190,905,079.31</b> |
| Cuentas de Orden                         |                          |                          |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         | <b>203,467,242.74</b>    | <b>192,646,975.38</b>    |

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
C.P. Diana Vasquez Alcega  
SUB-GESTOR GENERAL 2020  
MAT. N° 1046

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
Gerente General y Finanzas  
DE ADMINISTRACIÓN

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
TITULAR DE BENEFICENCIA

**ESTADO DE GESTIÓN**  
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2021  
(EN SOLES)

|  | AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | AL 31 DE DICIEMBRE 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                  |                         |                         |
| Ingresos Tributarios Netos                       | Nota 36                 |                         |
| Ingresos No Tributarios                          | Nota 37                 | 25,470,837.73           |
| Traspasos y Remesas Recibidas                    | Nota 38                 |                         |
| Donaciones y Transferencias Recibidas            | Nota 39                 | 7,624,910.11            |
| Ingresos Financieros                             | Nota 40                 | 137,509.01              |
| Otros Ingresos                                   | Nota 41                 | 8,474,361.61            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                            |                         | <b>41,707,618.46</b>    |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                           |                         |                         |
| Costo de Ventas                                  | Nota 42                 |                         |
| Gastos en Bienes y Servicios                     | Nota 43                 | (13,984,227.21)         |
| Gastos de Personal                               | Nota 44                 | (21,881,339.88)         |
| Gastos por Pens. Prest. Y Asistencia Social      | Nota 45                 |                         |
| Donaciones y Transferencias Otorgadas            | Nota 46                 |                         |
| Traspasos y Remesas Otorgadas                    | Nota 47                 |                         |
| Estimaciones y Provisiones del Ejercicio         | Nota 48                 | (1,831,403.70)          |
| Gastos Financieros                               | Nota 49                 | (525,223.49)            |
| Otros Gastos                                     | Nota 50                 | (6,071,622.34)          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                     |                         | <b>(44,293,816.62)</b>  |
| <b>RESULT. DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DÉFICIT)</b> |                         | <b>(2,586,198.16)</b>   |

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana

C.P.C. Diana Vásquez Arce  
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD  
**CONTADOR GENERAL**  
MAT. N°

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana

ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
Gerente de Administración y Finanzas  
**DIRECTOR GENERAL**  
DE ADMINISTRACIÓN

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana

ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
Gerente General (e)  
**TITULAR DE LA ENTIDAD**

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros



**BENEFICENCIA DE LIMA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2021  
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA  
PROVINCIA : 01 LIMA  
ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA [920039]

**EF-3**

| CONCEPTOS  | HACIENDA NACIONAL     | HACIENDA NAC. ADICIONAL | RESULTADOS REALIZADOS   | RESULTADOS ACUMULADOS   | TOTAL                   |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2020</b>            | 739,959,450.49        |                         | 8,088,077,797.92        | (398,138,449.05)        | 8,429,898,799.36        |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores                       |                       |                         | 123,138,162.40          | 10,555,390.03           | 133,693,552.43          |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público                 |                       |                         |                         |                         |                         |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades                 |                       |                         |                         |                         |                         |
| Trasposos de Documentos                                |                       |                         |                         |                         |                         |
| Otras Operaciones Patrimoniales                        |                       |                         |                         |                         |                         |
| Superavit (Déficit) del Ejercicio                      |                       |                         |                         | (13,049,595.63)         | (13,049,595.63)         |
| Trasladados Entre Cuentas Patrimoniales                |                       |                         |                         |                         |                         |
| Traslado de Saldos por Función, Extinción, Adscripción |                       |                         |                         |                         |                         |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>                | 739,959,450.49        |                         | 8,211,215,960.32        | (400,632,654.65)        | 8,550,542,756.16        |
| <b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2021</b>            | 739,959,450.49        |                         | 8,211,215,960.32        | (400,632,654.65)        | 8,550,542,756.16        |
| Ajustes de Ejercicios Anteriores                       |                       |                         | 82,550,251.20           | 39,028,019.50           | 121,578,270.70          |
| Trasposos y Remesas del Tesoro Público                 |                       |                         |                         |                         |                         |
| Trasposos y Remesas de Otras Entidades                 |                       |                         |                         |                         |                         |
| Trasposos de Documentos                                |                       |                         |                         |                         |                         |
| Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)                 |                       |                         |                         |                         |                         |
| Superavit (Déficit) del Ejercicio                      |                       |                         |                         | (2,586,198.16)          | (2,586,198.16)          |
| Trasladados Entre Cuentas Patrimoniales                |                       |                         |                         |                         |                         |
| Traslado de Saldos por Función, Extinción, Adscripción |                       |                         |                         |                         |                         |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.</b>               | <b>739,959,450.49</b> |                         | <b>8,293,766,211.52</b> | <b>(364,190,833.31)</b> | <b>8,669,534,828.70</b> |

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
C.P.C. DIANA ESCOBAR ARCE  
CONFESOR GENERAL  
MAT. N°

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
ECON. YESSENIA GINES CUENCA MANGUI  
Gerente de Administración y Finanzas  
DE ADMINISTRACIÓN

Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana  
ECON. YESSENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
TITULAR DE ENTIDAD

Las Nota deben ser explicativas.



BENEFICENCIA DE LIMA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2021

(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA

PROVINCIA : 01 LIMA

EF-4

ENTIDAD : 01 SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA [920039]

| CONCEPTOS  | Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 | Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 |
|--|--|--|
| <b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |  |  |
| Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)      |  |  |
| Cobranza de Aportes por Regulación   |  |  |
| Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad              | 24,832,819.35                              | 20,973,682.14                              |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)                      | 2,450,434.48                               | 2,908,335.39                               |
| Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público                  |  |  |
| Otros (Nota)   | 9,729,994.38                               | 3,090,610.70                               |
| <b>MENOS</b>   |  |  |
| Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)                              | (11,145,777.95)                            | (11,331,589.29)                            |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales                               | (21,881,339.88)                            | (20,608,998.68)                            |
| Pago de Otras Retribuciones y Complementarias                                |  |  |
| Pago de Pensiones y Otros Beneficios   |  | -  |
| Pago por Prestaciones y Asistencia Social                                    |  |  |
| Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas                  |  |  |
| Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)                      |  |  |
| Trasposos y Remesas Corrientes Entregadas al Tesoro Público                  |  |  |
| Otros (Nota)   | (3,800,672.27)                             | (1,323,946.34)                             |
| <b>DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>   | <b>185,458.11</b>                          | <b>(6,291,906.08)</b>                      |
| <b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |  |  |
| Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros                         |  |  |
| Cobranza por Venta de Edificios, y Activos No Producidos (Nota)              | 156,356.40                                 |  |
| Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)                        |  |  |
| Otros (Nota)   |  |  |
| <b>MENOS</b>   |  |  |
| Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros                            | (7,890.35)                                 | (84,377.61)                                |
| Pago por Compra de Edificios, y Activos No Producidos (Nota)                 |  |  |
| Pago por Construcciones en Curso (Nota)                                      |  |  |
| Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)                           | (9,486.60)                                 | (7,200.00)                                 |
| Otros (Nota)   | (1,241,586.65)                             | (875,912.94)                               |
| <b>DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>   | <b>(1,102,607.20)</b>                      | <b>(967,490.55)</b>                        |
| <b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                      |  |  |
| Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)                      |  |  |
| Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público                  |  |  |
| Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)               |  |  |
| Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)                                     | 2,500,000.00                               |  |
| Otros (Nota)   |  |  |
| <b>MENOS</b>   |  |  |
| Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)                     |  |  |
| Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público                  |  |  |
| Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)        | (838,248.17)                               |  |
| Otros (Nota)   |  |  |
| Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción                        |  |  |
| <b>DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>  | <b>1,661,751.83</b>                        |  |
| <b>D. AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>      | <b>744,602.74</b>                          | <b>(7,259,396.63)</b>                      |
| <b>E. DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>        | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                                   |
| <b>F. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>   | <b>1,565,999.93</b>                        | <b>8,825,396.56</b>                        |
| <b>G. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b> | <b>2,310,602.67</b>                        | <b>1,565,999.93</b>                        |

La Nota debe ser explicativa.





C.P.C. Diana Vásquez Arca      ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI      ECON. YESENIA GINES CASTILLO REATEGUI  
 SUB-GERENTE CONTADOR GENERAL      Gerente de Administraciones y Finanzas      Gerente General (e)  
 MATE.N°      DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN      TITULAR DE LA ENTIDAD

## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 03****EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|                  |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>10</b>        | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>           |                       |                       |                     |
| <b>101</b>       | <b>Caja</b>  | <b>-5,869.11</b>      | <b>3,111.91</b>       | <b>-8,981.02</b>    |
| <b>1011</b>      | <b>Caja M/N</b>  | <b>-8,215.23</b>      | <b>765.79</b>         | <b>-8,981.02</b>    |
| 1011.01          | En Efectivo  | -8,215.23             | 765.79                | -8,981.02           |
| 1011.02          | En Cheque  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 1011.03          | Ingresos por Garantía de Arrendamientos-Adm. Judicial  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| <b>1012</b>      | <b>Caja M/E</b>  | <b>2,346.12</b>       | <b>2,346.12</b>       | <b>0.00</b>         |
| 1012.01          | Moneda Extranjera                                      | 2,346.12              | 2,346.12              | 0.00                |
| <b>102</b>       | <b>FONDOS FIJOS</b>                                    | <b>0.00</b>           | <b>857.49</b>         | <b>-857.49</b>      |
| <b>1021</b>      | <b>Fondos De Caja Chica</b>                            | <b>0.00</b>           | <b>857.49</b>         | <b>-857.49</b>      |
| <b>104</b>       | <b>Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras</b> | <b>679,646.97</b>     | <b>715,925.28</b>     | <b>-36,278.31</b>   |
| <b>1041.0102</b> | <b>Recursos Directamente Recaudados</b>                | <b>640,361.16</b>     | <b>602,871.20</b>     | <b>37,489.96</b>    |
| 1041.010201      | Instituciones Financieras Públicas                     | 41,460.14             | 92,631.36             | -51,171.22          |
| 1041.010202      | Instituciones Financieras Privadas                     | 598,901.02            | 510,239.84            | 88,661.18           |
| <b>1041.0105</b> | <b>Donaciones</b>                                      | <b>39,285.81</b>      | <b>111,932.79</b>     | <b>-72,646.98</b>   |
| 1041.010501      | Instituciones Financieras Públicas                     | -87.37                | 101,499.99            | -101,587.36         |
| 1041.010502      | Instituciones Financieras Privadas                     | 39,373.18             | 10,432.80             | 28,940.38           |
| <b>1041.0106</b> | <b>Transferencias</b>                                  | <b>0.00</b>           | <b>1,121.29</b>       | <b>-1,121.29</b>    |
| 1041.010602      | Instituciones Financieras Privadas                     | 0.00                  | 1,121.29              | -1,121.29           |
| <b>106</b>       | <b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>          | <b>1,636,824.81</b>   | <b>627,889.61</b>     | <b>1,008,935.20</b> |
| 1061.01          | Instituciones Financieras Públicas                     | 316,861.14            | 0.00                  | 316,861.14          |
| 1061.02          | Instituciones Financieras Privadas                     | 1,319,963.67          | 627,889.61            | 692,074.06          |
| <b>107</b>       | <b>Fondos Sujetos a Restricción</b>                    | <b>0.00</b>           | <b>218,215.64</b>     | <b>-218,215.64</b>  |
| <b>1073.02</b>   | <b>Encargos</b>  |                       |                       |                     |
| 1073.0201        | Instituciones Financieras Públicas                     | 0.00                  | 215,758.61            | -215,758.61         |
| 1073.0202        | Instituciones Financieras Privadas                     | 0.00                  | 2,457.03              | -2,457.03           |
|                  |  | <b>2,310,602.67</b>   | <b>1,565,999.93</b>   | <b>744,602.74</b>   |

El Efectivo y Equivalente de Efectivo muestra un incremento de S/. 744,602.74 como efecto de la comparación del resultado del periodo de Diciembre 2020 a Diciembre 2021, los mismos que son explicados a continuación:

**El incremento de S/. 1'008,935.20 en Depositos en Cuenta de Ahorro, corresponde a:**

La variación positiva de S/. 316,861.04, corresponde a depósitos de ingresos en la cuenta recaudadora aperturada en la Caja Metropolitana para la amortización del préstamo recibido de la Caja Metropolitana de Lima en los meses de Abril 2021 por S/. 1'000,000.00 y en el mes de Junio 2021 por S/. 1'500,000.00, los mismos que han sido utilizados para amortización de deudas a proveedores en bienes y servicios. Asimismo en el Banco Scotiabank cta 009-010-4800901 se encuentra depositado el 1% de los ingresos de INTRALOT (S/. 1'226,350.05) para ser transferidos al Ministerio de la Mujer y Población Vulnerable en el ejercicio 2022.

316,861.14

Asimismo La variación positiva de S/. 1'241,621.32 corresponde en gran parte a los depósitos del 1% de la venta bruta de los juegos de loterías - INTRALOT correspondiente a los ejercicios 2020 y 2021 (S/. 1'226,350.05) en el Banco Scotiabank cta 009-010-4800901, transferidos al Ministerio de la Mujer y Población Vulnerable el 24.01.2022 según Oficio N° 03-2022-GAF/SBLM del 24.01.2022.

La variación negativa de S/. (549,547.26) corresponde a la utilización de los fondos de la Cuenta FODI para gastos de acondicionamiento y mejoramiento de los servicios en el Cementerio El Angel.

692,074.06





SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA N° 05**

**CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

|                 |   | DICIEMBRE 2021      | DICIEMBRE 2020      | VARIACIÓN           |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 12              | CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS                         |                     |                     |                     |
| 1212            | Emitidas en Cartera   | 15,986,404.57       | 13,047,669.50       | 2,938,735.07        |
| 1212.0301       | Venta De Bienes   | 46,400.00           | 0.00                | 46,400.00           |
| 1212.0301090199 | Otros Bienes  | 46,400.00           | 0.00                | 46,400.00           |
| 1212.0303       | Venta de Servicios  | 3,150,369.74        | 5,145,848.33        | -1,995,478.59       |
| 1212.030303     | Servicios De Educación Recreación Y Cultura                       | 63,935.00           | 232,640.20          | -168,705.20         |
| 1212.0303030103 | Pensión De Enseñanza  | 61,595.00           | 266,091.20          | -204,496.20         |
| 1212.0303030104 | Derecho De Matrícula  | 500.00              | 189.00              | 311.00              |
| 1212.0303030199 | Otros Servicios De Educación                                      | 1,840.00            | -33,640.00          | 35,480.00           |
| 1212.030305     | Ingresos Por Alquileres   | 2,978,369.18        | 4,780,113.44        | -1,801,744.26       |
| 1212.0303050101 | Edificios E Instalaciones (Beneficencia y Cofradías) (alquileres) | 2,978,369.18        | 4,780,113.44        | -1,801,744.26       |
| 1212.030309     | Otros Ingresos Por Prestación De Servicios                        | 108,065.56          | 133,094.69          | -25,029.13          |
| 1212.0303090103 | Servicios De Administración (Residencia de Albergados)            | 21,992.06           | 58,021.19           | -36,029.13          |
| 1212.0303090209 | Servicios A Terceros  | 86,073.50           | 75,073.50           | 11,000.00           |
| 1212.09         | Multas y Sanciones  | 1,551,131.01        | 154.14              | 1,550,976.87        |
| 1212.090102     | Sanciones No Tributarias  | 1,551,131.01        | 154.14              | 1,550,976.87        |
| 1212.0901020199 | Otras Sanciones   | 1,551,131.01        | 154.14              | 1,550,976.87        |
| 1212.1003       | Venta De Servicios  | 2,979,968.47        | 0.00                | 2,979,968.47        |
| 1212.100303     | Servicios De Educación Recreación Y Cultura                       | 118,926.80          | 0.00                | 118,926.80          |
| 1212.100305     | Ingresos Por Alquileres (alquileres)                              | 2,831,811.91        | 0.00                | 2,831,811.91        |
| 1212.100309     | Otros Ingresos Por Prestación De Servicios                        | 29,229.76           | 0.00                | 29,229.76           |
| 1212.99         | Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación                         | 8,258,535.35        | 7,901,667.03        | 356,868.32          |
| 1212.99.01      | Alta Dirección  | 393,299.61          | 393,299.61          | 0.00                |
| 1212.99.02      | Dirección de Salud y Bienestar del Anciano                        | 265,717.20          | 261,190.81          | 4,526.39            |
| 1212.99.04      | Dirección General de Administración Inmobiliaria (alquileres)     | 7,248,529.90        | 6,956,437.37        | 292,092.53          |
| 1212.99.05      | Dirección General de Cementerios y Servicios Funerarios           | 1,250.44            | 1,250.44            | 0.00                |
| 1212.99.09      | Instituto Sevilla   | 349,738.20          | 289,488.80          | 60,249.40           |
| 19              | ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA                          | -8,258,535.35       | -7,901,667.03       | -356,868.32         |
| 1911            | Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar                 | -8,258,535.35       | -7,901,667.03       | -356,868.32         |
|                 | <b>CUENTAS POR COBRAR (Neto)</b>                                  | <b>7,727,869.22</b> | <b>5,146,002.47</b> | <b>2,581,866.75</b> |

La variación de S/. 46,400.00 es por la venta de nichos de beneficencia al credito al 31.12.2021 que se provisionaron con nota de contabilidad N°226 del 31.12.2021 46,400.00

| N° CONTRATO        | SOLICITANTE                                      |           |
|--------------------|--|-----------|
| 002 Del 20.12.2021 | Clara Liliana Guerrero Ravello DNI 06698581      | 11,000.00 |
| 003 Del 30.12.2021 | Geanine Fiorella Isla Garcia DNI 41141709        | 11,000.00 |
| 004 Del 30.12.2021 | Maritza Delgado Aspajo De Marcovich DNI 06099377 | 12,600.00 |
| 005 Del 31.12.2021 | Raphael Edward Romero Vasquez DNI 08142353       | 11,800.00 |

La variación de S/. -204,496.20 en los ingresos del instituto sevilla por pensiones a comparacion del ejercicio 2020 es debido a que en el año 2020 esta cuenta reflejaba las deudas del año 2016 al 2020 y la deuda era por S/. 266,091.20 en el ejercicio 2021 solo esta provisionado las deudas del año 2021 por S/. 61,595.00 y los años anteriores estan en la cta 1212.10030300103 y 1212.99.09.01 cabe mencionar que la mensualidad era de S/.100.00 hasta el año 2019 durante la pandemia en el año 2020 a la fecha la mensualidad es S/. 70.00

-204,496.20

La variación de S/. 311.00 es por la provision de matricula del año 2021

311.00

La variación de S/. 35,480.00 es debido a que en el ejercicio 2021 se esta provisionando las deudas de pago por derecho de matricula como el de pre matricula del año 2021 por S/. 1,840.00 y con nota de contabilidad N°141 del 31.12.2021 se regularizaron los depositos a banco por S/. 33,231.00

35,480.00

La variación de S/. -1,801,744.26 que refleja las cuentas por cobrar de alquileres de la SBLM es por que en el ejercicio 2020 las provisiones eran deudas pendientes del año (2020) como tambien de años anteriores a diferencia del ejercicio 2021 que esta cuenta solo reflejan las cuentas por cobrar de alquileres del año 2021 y la deudas de años anteriores estan en la cta 1212.10 y en cuentas por cobrara de dudosa recuperacion 1212.99

-1,801,744.26

**Ctas por cobrar**

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| Beneficencia                                      | 2,536,254.25 | 3,328,943.13 |
| Cofradia Ntra. Sra. de la Candelaria              | 32,165.35    | 431.35       |
| Cofradia del Cercado                              | 3,864.38     | 1,370.56     |
| Cofradia Nuestra Sra. de Copacabana               | 5,783.90     | 1,608.96     |
| Cofradia de Caballeros de Ntra. Sra. de la Merced | 16,326.68    | 47,940.07    |
| Congregacion de Ntra. Sra. de la "O".             | 175,162.78   | 323,026.64   |





BENEFICENCIA DE LIMA

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Cofradia de la Purisima Concepcion de Ntra. Sra. | 12,078.65           | 31,915.93           |
| Archicofradia Nuestra Sra. Rosario de Espanoles  | 135,719.58          | 975,839.17          |
| Cofradia Congregacion del Santisimo              | 33,451.32           | 54,423.92           |
| Cofradia San Eloy                                | 100.00              | 97.46               |
| Archicofradia Nuestra Sra. Rosario de Naturales  |                     | 2,792.04            |
| Archicofradia Nuestra Sra. Rosario de Pardos     |                     | 486.92              |
| Alquiler Instalaciones del PPA                   | 27,462.29           | 11,237.29           |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2,978,369.18</b> | <b>4,780,113.44</b> |

La variacion de S/. -25,029.13 que refleja las cuentas por cobrar de los Albergues Canevaro y Perifericos de la SBLM es por que en el ejercicio 2020 las provisiones eran deudas pendientes del año 2020 como tambien de años anteriores a diferencia del ejercicio 2021 que esta cuenta solo reflejan las cuentas por cobrar de Albergues del año 2021 y la deudas de años anteriores estan en la cta 1212.10 y en cuentas por cobrara de dudosa recuperacion 1212.99. En los cheque rechazados hay una variacion por un registro con nota de cargo nº 69 del 23.02.2021 por cheque devuelto nº 143874 por S/.11,000.00

-25,029.13

|   | Ctas por cobrar  |                   |
|---|------------------|-------------------|
|   | 2021             | 2020              |
| Albergue Canevaro                       | 20,657.70        | 50,438.78         |
| Albergue Periferico                     | 822.50           | 7,582.41          |
| Albergue Canevaro dscto por pronto pago | 511.86           |                   |
| Cheque devueltos                        | 8,607.50         | 75,073.50         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>30,599.56</b> | <b>133,094.69</b> |

La variacion de S/. 1,550,976.87 que refleja las cuenta de multas y sanciones de la SBLM es por que en el ejercicio 2020 no se provisiono las moras y penalidades de los centros de la SBLM. En el ejercicio 2021 se ha procedido a provisionar las penalidades del año 2021 y las moras del año 2017 al 2021 de los alquileres, al igual que las moras del 2021 por las pensiones del instituto sevilla.

1,550,976.87

| MULTAS Y SANCIONES                   | Ctas por cobrar     |               |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                      | 2021                | 2020          |
| Albergue Canevaro                    | 61.46               | 90.28         |
| Albergue Periferico                  | 0.00                | 14.54         |
| Moras Diversas                       | 0.00                | 49.32         |
| Penalidades por contrato de alquiler | 888,110.66          | 0.00          |
| Moras Diversas- Alquileres           | 552,817.89          | 0.00          |
| Moras Instituto Sevilla              | 110,141.00          | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>1,551,131.01</b> | <b>154.14</b> |

La variacion de S/. 2,979,968.47 de las cuentas por cobrar de años anteriores de la SBLM es por que en el ejercicio 2020 todas las cuentas por cobrar se reflejaban en la cta 1212.0303, a comparacion del ejercicio 2021 las ctas por cobrar de años anteriores se reflejan en la cta 1212.100 y la cta. 1212.99 deudas de los años anteriores. En esta cuenta se hizo la reclasificacion para un mejor control de las deudas de años anteriores.

2,979,968.47

La variacion de S/. 356,868.32 de las cuentas por cobrar de dudosa recuperacion de la SBLM es por la actualizacion de las deudas de acuerdo al porcentaje de incobrabilidad

356,868.32

| Escala del % de Incobrabilidad Para el Ejercicio 2021 | Ctas. Por cobrar de dudosa recuperacion |
|---|---|
| Año 2016  | 100%                                    |
| Año 2017  | 80%                                     |
| Año 2018  | 60%                                     |
| Año 2019  | 40%                                     |
| Año 2020  | 20%                                     |
| Año 2021  |   |

Estimacion de cuentas de cobranza dudosa

-356,868.32

**VARIACION AL 31.12.2021**

**2,581,866.75**



## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA N° 06****OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por este concepto incluye las siguientes cuentas

|                 |  | DICIEMBRE 2021    | DICIEMBRE 2020      | VARIACIÓN          |
|-----------------|--|-------------------|---------------------|--------------------|
| 14              | CTAS POR COBRAR AL PERSONAL, ACCIONISTAS (SOCIOS) Y DIRECTORES | 0.00              | 2,258.84            | -2,258.84          |
| 1411            | Préstamos  | 0.00              | 2,178.40            | -2,178.40          |
| 1411.01.01      | Préstamo para Uniforme   | 0.00              | 2,178.40            | -2,178.40          |
| 1419            | Otras cuentas por cobrar al personal                           | 0.00              | 80.44               | -80.44             |
| 1419.01.04.01   | Personal Permanente  | 0.00              | 80.44               | -80.44             |
| 16              | CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS                         | 8,470,143.45      | 9,288,884.53        | -818,741.08        |
| 1641            | Préstamos de instituciones financieras                         | 90,579.17         | 0.00                | 90,579.17          |
| 1641.01         | Caja Metropolitana de Lima (fideicomiso)                       | 90,579.17         | 0.00                | 90,579.17          |
| 1692            | Otros Préstamos Otorgados                                      | 760,786.80        | 1,636,569.51        | -875,782.71        |
| 1692.02         | Hospital Rosalia de Lavalle de Morales Macedo                  | 760,786.80        | 1,636,569.51        | -875,782.71        |
| 1699.01         | Otras cuentas por cobrar diversas                              | 44,131.01         | 76,568.55           | -32,437.54         |
| 1699.0103010499 | Otros Ingresos   | 44,131.01         | 76,568.55           | -32,437.54         |
| 1699.99         | Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación             | 7,574,646.47      | 7,575,746.47        | -1,100.00          |
| 1699.99.01.01   | Cobranza Dudosa Diversas                                       | 363,612.40        | 364,712.40          | -1,100.00          |
| 1699.99.01.03   | Por prestamos al Ramo de loterías de Lima y Callao             | 7,211,034.07      | 7,211,034.07        | 0.00               |
| 19              | ESTIMACIONES DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA                     | -7,574,646.47     | -7,575,746.47       | 1,100.00           |
| 1941            | Préstamos  | -7,211,034.07     | -7,211,034.07       | 0.00               |
| 1941.01.01      | Ramo de Loterías de Lima y Callao                              | -7,211,034.07     | -7,211,034.07       | 0.00               |
| 1949            | Otras cuentas por cobrar diversas                              | -363,612.40       | -364,712.40         | 1,100.00           |
| 1949.01.01      | Alta Dirección   | -363,612.40       | -364,712.40         | 1,100.00           |
|                 |  | <b>895,496.98</b> | <b>1,715,396.90</b> | <b>-819,899.92</b> |

La variación de S/. -2,178.40 por préstamo para uniformes es debido a la regularización a la cuenta contable 5912.0101 (ajustes del ejercicio anterior) con nota contable N° 113 del 30.09.2021 debido a las acciones del sinceramiento de cuentas al evidenciar saldos por cobrar con una antigüedad mayor a 09 años, en conformidad con lo expuesto en el ÍTEM I párrafo 3 de las conclusiones del informe técnico N°03 de enero 2017 realizado por asesoría y consultoría CPC ROCIO FLORES TAMARIZ.

-2,178.40

La variación de S/. -80.44 en cuentas por cobrar al personal permanente es debido a la regularización a la cuenta contable 5912.0101 (ajustes del ejercicio anterior) con nota contable N° 113 del 30.09.2021 debido a las acciones del sinceramiento de cuentas al evidenciar saldos por cobrar con una antigüedad mayor a 09 años, en conformidad con lo expuesto en el ÍTEM I párrafo 3 de las conclusiones del informe técnico N°03 de enero 2017 realizado por asesoría y consultoría CPC ROCIO FLORES TAMARIZ.

-80.44

La variación de S/.90,579.17 corresponde al fideicomiso por los préstamos adquiridos en el ejercicio 2021 por la SBLM a caja metropolitana de lima

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| CP 3056 del 28.05.2021 | 22,737.02 |
| CP 3662 del 28.06.2021 | 22,614.05 |
| CP 4931 del 26.08.2021 | 45,228.10 |

90,579.17

La variación de S/.-875,782.71 corresponde a que se a realizado la regularización de la provision de cobranza dudosa con nota contable N° 219 del 31.12.2021 por los préstamos realizados al Hospital Rosalia de Lavalle de Morales Macedo

|                            |                                      |            |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
| Prestamo del año 2015-2016 | Al 100% porcentaje de incobrabilidad | 384,967.53 |
| Prestamo del año 2017      | Al 80% porcentaje de incobrabilidad  | 120,479.98 |
| Prestamo del año 2019      | Al 40% porcentaje de incobrabilidad  | 300,269.60 |
| Prestamo del año 2020      | Al 20% porcentaje de incobrabilidad  | 70,065.60  |

-875,782.71

La variación de S/.-32,437.54 corresponde a la factura FN01-0001 a nombre de FABRICACION HORNO INCINERADORES INDUSTRIALES SAC - FAHIN SA por detraccion pendiente de cobro, y otras cuentas por cobrar diversas (direccion de salud y bienestar al anciano)

-32,437.54

La variación de S/.-1,100.00, corresponde a la devolución de pensión de orfandad periodo 2006 al 2016 cobranza efectuadas en el presente ejercicio de cuentas por cobrar diversas de dudosa recuperacion provisionadas en ejercicios anteriores

-1,100.00

La variación de S/.1,100.00, corresponde a la recuperación de las cuentas incobrables provisionadas en años anteriores

1,100.00

**TOTAL VARIACION****-819,899.92****SALDO AL 31.12.2021**

El saldo de S/.90,579.17 corresponde al fideicomiso por los préstamos adquiridos en el ejercicio 2021 por la SBLM a caja metropolitana de lima

|  |           |
|--|-----------|
| CP 3056 del 28.05.21( Transferencia de fondos 2 -Fideicomiso beneficencia de Lima- Caja Metropolitana. Ref: Oficio N° 029-2021-GAF/SB  | 22,737.02 |
| CP 3662 del 28.06.21( Transferencia de fondos 2 -Fideicomiso beneficencia de Lima- Caja Metropolitana. Ref: Oficio N° 029-2021-GAF/SB  | 22,614.05 |
| CP 4931 del 26.08.21( Transferencia de fondos Prestamo N°01- cuota de reserva julio-2021 por el monto de 22,614.05 prestamo N°01-cuota | 45,228.10 |

90,579.17

El saldo de S/.760,786.80 corresponde al saldo del préstamo al 31.12.2021 otorgado al Hospital Rosalia de Lavalle de Morales Macedo cabe mencionar que una parte del saldo ya se encuentra en la cuenta de cobranza dudosa 1699.99.01.04

760,786.80

BENEFICENCIA DE LIMA

|                       |   |            |
|-----------------------|---|------------|
| Prestamo del año 2017 | Ofic. 084-2017-DG/HM del 24/07/17 / Ofic. 182-2017- | 30,120.00  |
| Prestamo del año 2019 | Acuerdo Directorio N° 77-2019                       | 450,404.40 |
| Prestamo del año 2020 | Informe N° 008-2020-DG/HM                           | 280,262.40 |

El saldo de S/.44,131.01 corresponde a la factura FN01-0001 a nombre de FABRICACION HORNOS INCINERADORES INDUSTRIALES SAC - FAHIN SA por detraccion pendiente de cobro por S/. 42,975.56, y otras cuentas por cobrar diversas por S/.1,155.45 (direccion de salud y bienestar al anciano) 44,131.01

El saldo de S/.7,574,646.47 corresponde al la cobranza dudosa del prestamo del Ramo de Loteria de Lima y Callao como tambien la devolucion de pensiones de orfandad 7,574,646.47

|   |              |
|---|--------------|
| Devolucionde pension de orfandad del los años 2006-2016 | 363,612.40   |
| Ramo de Loteria de Lima y Callao de los años 1993-2011  | 7,211,034.07 |

El saldo de S/.7,574,646.47 corresponde a la estimacion de cobranza dudosa del prestamo del Ramo de Loteria de Lima y Callao como tambien la devolucion de pensiones de orfandad -7,574,646.47

---

**SALDO AL 31.12.2021** **895,496.98**

---





## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA N° 07****EXISTENCIAS**

El saldo por este concepto está conformado por los siguientes cuentas

|                          |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>2521</b>              | <b>Combustibles</b>   | <b>705.08</b>         | <b>306.61</b>         | <b>398.47</b>    |
| 2521.02                  | Gases   | 705.08                | 306.61                | 398.47           |
| <b>2524</b>              | <b>Otros suministros</b>  | <b>1,219,799.19</b>   | <b>1,180,453.00</b>   | <b>39,346.19</b> |
| 2524.01                  | Alimentos Y Bebidas   | 272,305.51            | 284,227.86            | -11,922.35       |
| 2524.0101                | Alimentos y Bebidas para Consumo Humano   | 270,541.44            | 282,463.79            | -11,922.35       |
| 2524.0102                | Alimentos y Bebidas para Consumo Animal   | 1,764.07              | 1,764.07              | 0.00             |
| 2524.02                  | Vestuarios Y Textiles   | 358,314.52            | 124,324.43            | 233,990.09       |
| 2524.0201                | Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas  | 349,356.42            | 109,181.33            | 240,175.09       |
| 2524.0203                | Calzado   | 8,958.10              | 15,143.10             | -6,185.00        |
| 2524.05                  | Materiales Y Útiles   | 284,465.70            | 403,075.67            | -118,609.97      |
| 2524.050101              | Repuestos Y Accesorios  | 36,978.34             | 41,453.15             | -4,474.81        |
| 2524.050102              | Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina                                      | 52,258.59             | 73,635.71             | -21,377.12       |
| 2524.050301              | Aseo, Limpieza Y Tocador  | 160,503.75            | 248,111.59            | -87,607.84       |
| 2524.050302              | De Cocina, Comedor Y Cafetería  | 30,894.23             | 37,432.19             | -6,537.96        |
| 2524.050401              | Electricidad, Iluminación Y Electrónica   | 3,830.79              | 2,443.03              | 1,387.76         |
| 2524.07                  | Enseres   | 13,066.00             | 508.70                | 12,557.30        |
| 2524.0701                | Enseres   | 13,066.00             | 508.70                | 12,557.30        |
| 2524.08                  | Suministros Médicos   | 36,005.25             | 16,674.33             | 19,330.92        |
| 2524.080102              | Medicamentos  | 216.00                | 50.50                 | 165.50           |
| 2524.080201              | Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De L | 35,789.25             | 16,623.83             | 19,165.42        |
| 2524.09                  | Materiales Y Útiles De Enseñanza  | 30,574.86             | 34,429.69             | -3,854.83        |
| 2524.0901                | Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos  | 371.00                | 985.50                | -614.50          |
| 2524.0902                | Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza                                      | 29,283.16             | 32,322.89             | -3,039.73        |
| 2524.0903                | Otros Materiales Diversos De Enseñanza  | 920.70                | 1,121.30              | -200.60          |
| 2524.10                  | Suministros Para Uso Agropecuario, Forestal Y Veterinario                                 | 0.00                  | 61.02                 | -61.02           |
| 2524.1004                | Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares                                       | 0.00                  | 61.02                 | -61.02           |
| 2524.11                  | Suministros Para Mantenimiento Y Reparación   | 24,579.06             | 17,259.16             | 7,319.90         |
| 2524.1101                | Para Edificios Y Estructuras  | 15,448.23             | 8,570.86              | 6,877.37         |
| 2524.1105                | Otros Materiales De Mantenimiento   | 9,130.83              | 8,688.30              | 442.53           |
| 2524.99                  | Otros Bienes  | 200,488.29            | 299,892.14            | -99,403.85       |
| 2524.9901                | Herramientas  | 1,548.14              | 2,012.82              | -464.68          |
| 2524.9903                | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza               | 124.00                | 491.50                | -367.50          |
| 2524.9999                | Otros Bienes  | 198,816.15            | 297,387.82            | -98,571.67       |
| <b>2531</b>              | <b>Repuestos de Vehiculos</b>   | <b>0.00</b>           | <b>250.00</b>         | <b>-250.00</b>   |
| <b>2534</b>              | <b>Repuestos de Seguridad</b>   | <b>840.08</b>         | <b>890.93</b>         | <b>-50.85</b>    |
| 2534.01                  | De Seguridad  | 840.08                | 840.08                | 0.00             |
| 2534.05                  | De Seguridad  | 0.00                  | 50.85                 | -50.85           |
| <b>2535</b>              | <b>Otros Accesorios y Repuestos</b>   | <b>160.00</b>         | <b>0.00</b>           | <b>160.00</b>    |
| <b>TOTAL EXISTENCIAS</b> |   | <b>1,221,504.35</b>   | <b>1,181,900.54</b>   | <b>39,603.81</b> |

**2524.0701 ENSERES**

Incluye Donaciones de frazadas, ropa de Cama ,Mantas para los diferentes Albergues ,que se incrementan en el presente periodo. En el Mes de Diciembre se recibieron Donaciones Para El Albergue Canevaro y San Vicente por un monto de S/. 1,126.00 ,siendo considerablemente más que el Año Anterior.

**2524.08 SUMINISTROS MEDICOS**

En Cuanto a Medicinas, Se puede apreciar en esta Cuenta un pequeño saldo ,ya que dichos Medicamentos han sido ditribuidos casi en su totalidad, existiendo una variación con respecto al Año Anterior de S/.165.50 . En cuanto a los Materiales e Insumos Medicos , Incluye, Materiales de Bioseguridad ,Gasa, Mandilones ,mascarillas ,alcohol líquido y en Gel, jeringas,algodón,bisturí,esparadrapo,canulas.

En el mes de Diciembre, se adquirió Materiales Medicos por un monto aprox. De S/ 20,902.97 para los Programas de P.P.A. ,San Vicente, Casa de todos ,siendo el mayor importe para el Albergue Canevaro ,por un monto de S/17,158.51 .El Consumo del presente Año se incrementa debido a la utilización de mascarillas e Insumos para el Personal Medico, Auxiliar y Administrativo de la Institución, por Inicio de la 3ra Ola de contagios del Coronavirus.

**2524.1101 Para Edificios y Estructuras**

En este rubro Incluye ,pinturas, Cemento,Arena,Yeso, para el mantenimientos de los Inmuebles la Variación de S/.6,877.37 es por un monto mayor con respecto al al Año pasado,por remodelaciones en el Albergue Canevaro debido a la incorporación de los Albergados del Asilo San Vicente de Paul.



## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 08****SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|         |  | DICIEMBRE 2021   | DICIEMBRE 2020 | VARIACIÓN        |
|---------|--|------------------|----------------|------------------|
| 14      | CTAS POR COBRAR AL PERSONAL, ACCIONISTAS (SOCIOS) Y DIRECTORES | 13,671.87        | 415.17         | 13,256.70        |
| 1413    | Entregas a rendir cuenta                                       |                  |                |                  |
| 1413.02 | Otras Entregas a Rendir Cuenta                                 | 13,671.87        | 415.17         | 13,256.70        |
|         |  | <b>13,671.87</b> | <b>415.17</b>  | <b>13,256.70</b> |

Anticipos otorgados en diciembre 2021 rendidos al cierre del ejercicio con saldo por devolver al haberse realizado menor gasto; dichas devoluciones se reflejan en enero y febrero 2022

| FECHA                      | NOMBRES   | AREA                             | IMPORTE          |
|----------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| 30/12/2021                 | JOHNSTON RIOS FERNANDO ANTENOR                  | Oficina de Abastecimientos       | 9,450.76         |
| 30/12/2021                 | HILARIO JARA ADITA ROSALIA                      | Sub Gerencia de Tesorería        | 3,302.06         |
| 30/12/2021                 | HERNANDEZ BACA JOSE SANTOS                      | Albergue Canevaro                | 154.50           |
| 30/12/2021                 | PONCE HUAMAN JULIA RUTH                         | Centros Gerontologicos           | 192.20           |
| 30/12/2021                 | HAMANN DE VIVERO DE PENNANO GABY CECILIA FATIMA | Puericultorio Perez Aranibar     | 0.62             |
| 30/12/2021                 | MUNIVE ROCA RICHARD MARTIN                      | Sub Gerencia de Negocios - Cemen | 226.73           |
| 30/12/2021                 | ABDALA NAZAL MARIA PAMELA                       | Casa de Todos                    | 345.00           |
| <b>SALDO AL 31.12.2021</b> |   |                                  | <b>13,671.87</b> |



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 09**

**OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|           |                                    | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u> |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 107       | Fondos Sujetos a Restricción       | 45,602.03             | 0.00                  | 45,602.03        |
| 1073.01   | Otros Fondos Sujetos a Restricción | 26,727.17             | 0.00                  | 26,727.17        |
| 1073.0102 | Instituciones Financieras Privadas | 26,727.17             | 0.00                  | 26,727.17        |
| 1073.02   | Encargos                           | 18,874.86             | 0.00                  | 18,874.86        |
| 1073.0201 | Instituciones Financieras Públicas | 18,245.83             | 0.00                  | 18,245.83        |
| 1073.0202 | Instituciones Financieras Privadas | 629.03                | 0.00                  | 629.03           |
|           |                                    | <u>45,602.03</u>      | <u>0.00</u>           | <u>45,602.03</u> |

La variación positiva de S/. 45,602.03 en la Cuenta Fondos Sujetos a Restricción corresponde a aplicación de las normas emitidas por el organo rector del Sistema Nacional de Contabilidad, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad deberan presentarse en el rubro de Otras Cuentas del Activo del Estado de Situacion Financiera. estando compuesta por:

**Otros Fondos Sujetos a Restricción**

|             |  |           |
|-------------|--|-----------|
| 1073.010201 | Fondos Sujetos a Restricción en Instituciones Financieras Privadas<br>Corresponde al registro de embargos en Cuentas Bancarias, pendientes de devolucion | 26,727.17 |
|-------------|--|-----------|

**Encargos**

|             |   |                  |
|-------------|---|------------------|
| 1073.020105 | Banco de la Nacion Cta. Cte. MN00-068-170567 Garantía por alquiler de inmuebles | 17,951.88        |
| 1073.020107 | Banco de la Nacion Cta. Cte. ME06-000-034590 Garantía por alquiler de inmuebles | 293.95           |
| 1073.020201 | Banco Scotiabank Cta.Cte. 3428842 Garantía por Ej. Carta Fianza 31.12.2015      | 629.03           |
|             |   | <u>45,602.03</u> |





## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 13****PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|            |  | <u>DICIEMBRE 2021</u>   | <u>DICIEMBRE 2020</u>   | <u>VARIACIÓN</u>       |
|------------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 311        | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                         |                         |                         |                        |
| 3111.02    | Terrenos - Revaluación                           |                         |                         |                        |
| 3111.02.04 | Dirección General de Administración Inmobiliario | 7,831,597,242.33        | 8,428,251,699.13        | -596,654,456.80        |
|            |  | <b>7,831,597,242.33</b> | <b>8,428,251,699.13</b> | <b>-596,654,456.80</b> |

Se aprecia una variación negativa con respecto a la *Cuenta Propiedades de Inversión* de *S/.596,654,456.80*; para el periodo 2021 en comparación al ejercicio 2020, debido al registro de *Incorporación y Actualizaciones* del Valor de Terreno de los Inmuebles de SBLM, que han tenido Tasación durante el los meses de *Enero a Diciembre del año 2021*; informado por la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria - SGII; los mismos que se detallan a continuación:

**TASACIONES A DICIEMBRE 2021****1. Incorporación de 03 Inmuebles en el ejercicio 2021 (via Herencia Vacante a favor de SBLM)**

| N° | DETALLE   | N° DE INMUEBLES | IMPORTE             |
|----|---|-----------------|---------------------|
| 01 | Incorporar al Patrimonio de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana los % de acciones y derechos sobre el inmueble ubicado en Calle Curaca N°431-435 Urb. Zarate - SJL (Lot 13, Mz. F-6, calle Z sector C). | 01              | 299,520.00          |
| 02 | Incorporar al Patrimonio de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana los % de acciones y derechos sobre el inmueble ubicado en Av. Almirante Miguel Grau N°740- Dpto. 204 - Barranco (Margesí L4-014).       | 01              | 772,065.60          |
| 03 | Incorporar al Patrimonio de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana los % de acciones y derechos sobre el inmueble ubicado en Calle Gonzales Prada N°139- Dpto. 302 - Miraflores, Margesí L18-020.          | 01              | 727,431.12          |
|    |   |                 | <b>1,799,016.72</b> |

**2. Actualización en Terrenos de Propiedad de Inversión - Inmuebles alquilados (Según información de Tasación 2021 emitida por la SGII)**

| N° | DETALLE  | N° DE INMUEBLES | IMPORTE                 |
|----|--|-----------------|-------------------------|
| 01 | Actualización del Valor de Terreno de los Inmuebles de SBLM, que han tenido Tasación durante ejercicio 2020. | 31              | 149,934,545.26          |
| 02 | Actualización del Valor de Terreno de los Inmuebles de SBLM, que han tenido Tasación durante ejercicio 2021. | 105             | 1,865,666,720.14        |
|    |  |                 | <b>2,015,601,265.40</b> |

**3. Reclasificación De Inmuebles Registrados En La Cuenta Terrenos Debienado Ser En La Cuenta De Propiedad De Inversión**

| N° | DETALLE  | INMUEBLES  | N° DE INMUEBLES | IMPORTE             |
|----|--|--|-----------------|---------------------|
| 01 | Reclasificación de Inmuebles de la Cta 3311.0101 (Terrenos Urbanos-Costo) a la Cta Propiedades de Inversión, por ser Inmuebles que generan ingresos por alquiler | Jr. Félix Coronel Zegarra N°1066<br>Dpto.504, Call Domínguez N°365-367 –<br>San Borja, Av. Militar (Jr. Soledad)<br>Urb.Fdo Lobaton. | 03              | 2,135,428.58        |
|    |  |  |                 | <b>2,135,428.58</b> |



**4. Inmuebles de Propiedad de Inversión a Diciembre 2021 no tasados**

| N°           | DETALLE                               | INMUEBLES | IMPORTE                 |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-------------------------|
| 01           | Inmuebles a Diciembre 2021 no tasados | 297       | 5,812,061,531.63        |
|              |                                       |           | <b>5,812,061,531.63</b> |
| <b>TOTAL</b> |                                       |           | <b>7,831,597,242.33</b> |



## ANEXO 1 NOTA CONTABLE 13

**RECLASIFICACIÓN (INMUEBLES DE INVERSIÓN A INMUEBLES ADMINISTRATIVOS)**

| N/C                      | DETALLE   | INMUEBLE   | IMPORTE                |
|--------------------------|---|--|------------------------|
| 0084-2021 del 30.04.2021 | Reclasificación de la Cta Contable; registrado en Libros Contables en la Cta, 3111.02.04 - Propiedades de Inversión, debiendo ser registrado en la Cta 3311.0101.02 Terrenos Urbanos - Dir. de Salud y Bienestar del Anciano.   | Jr. Chiclayo (Gerontológico) N°587-591, con Margesi L25-014  | -566,876.40            |
| 0078-2021 del 30.09.2021 | Reclasificación de la Cta Terrenos Urbanos de Inmuebles Incorporados al Patrimonio de la SBLM, debiendo ser en la Cta Propiedades de Inversión, por ser Inmuebles que generan ingresos por alquiler   | Jr. Félix Coronel Zegarra N°1066 Dpto.504, Call Domínguez N°365-367 – San Borja, Av. Militar (Jr. Soledad) Urb.Fdo Lobaton, Av. Gral. Cesar Canevaro N° 478-486, Urb Fundo Lobaton, Distrito De Lince; Av. Venezuela N°967, Int 5 Breña. | 3,051,679.07           |
| 0079-2021 del 30.09.2021 | Reclasificación de la Cta Terrenos Urbanos-Costo a la Cta Propiedades de Inversión (Inmueble: Av.Tarata)  | Av. Tarata - Urb. La Perla   | 101,009.14             |
| 0081-2021 del 30.09.2021 | Reclasificación de la Cta 3111.02.04 (Propied de Inversión) a la Cta 3311.0101 (Terr. Urb-Costo), Cta 3311.0201 (Terr. Urb-Ajust. Revaluación); de los Inmuebles según la lista adjunta, por haberse Registrado Contablemente como Propiedad de Inversión, debiendo ser registrado como Inmuebles para uso de la entidad. | Ancash - S.V.P; Emancipación- Sta. Rosa; Bolívar - Hog. Eduardo Luque; Fco.Pizarro - Sg. Familia; Madera – Canevaro.   | -693,639,151.65        |
| 0055-2021 del 31.12.2021 | Reclasificación del Valor del Inmueble ubicado en Calle Juan Gris N°231 Dpto 205 y Calle Bottger N°281 - Estacionamiento N°15 - San Borja - Lima, de la cuenta de Edificaciones a Terrenos de la N/C N°0204 (189) del 31.12.2020, según lo reportado por la SGII .  | Juan Gris N°231 Dpto 205 y Calle Bottger N°281 - Estacionamiento N°15 - San Borja - Lima (L41-012 y L41-013).  | 463,988.04             |
| 0050-2021 del 31.12.2021 | Regularización de la actualización del Valor de Terreno registrado en Libros Contables al 30 de Noviembre 2021, de acuerdo a lo reportado por la SGII, tasación efectuada en el ejercicio 2020. Se adjunta documento de tasación.   | Av. Colonial y Av. Guillermo Dansey (Margesi L1-274)   | -4,380.22              |
| 0056-2021 del 31.12.2021 | Regularización del Valor de Terreno considerado en Libros Contable por el importe de S/.18,750.00, del Inmueble ubicado en Fdo-Cormis (P-001), según lo informado la SGII, el Inmueble forma parte del Hosp. Sanatorio Olavegoya - Jauja, inmueble que ha tenido Tasación durante el I Semestre del 2021                  | Fdo Cormis (P-001), Hosp. Sanatorio Olavegoya - Jauja (P-003)  | -18,750.00             |
|                          |   |  | <b>-690,612,482.02</b> |





## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 14****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |  | <u>DICIEMBRE 2021</u>  | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>      |
|-------------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>33</b>   | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                              | <b>997,681,217.99</b>  | <b>234,215,236.17</b> | <b>763,465,981.82</b> |
| <b>3311</b> | <b>Terrenos</b>  | <b>743,165,297.35</b>  | <b>70,713,465.66</b>  | <b>672,451,831.69</b> |
| 3311.0101   | Terrenos Urbanos - Costo RD 014-2013-EF/51.01                  | 22,769,905.37          | 16,198,588.12         | 6,571,317.25          |
| 3311.0102   | Terrenos Rurales – Costo RD 014-2013-EF/51.01                  | 0.00                   | 1,483,201.52          | -1,483,201.52         |
| 3311.0103   | Terrenos Erizos – Costo RD 014-2013-EF/51.01                   | 0.00                   | 296,357.75            | -296,357.75           |
| 3311.0201   | Terrenos Urbanos – Ajuste por Revaluación RD 014-2013-EF/51.01 | 720,395,391.98         | 52,735,318.27         | 667,660,073.71        |
| <b>3321</b> | <b>Edificaciones</b>   | <b>242,336,677.20</b>  | <b>152,566,755.04</b> | <b>89,769,922.16</b>  |
| 3321.0102   | Edificios Administrativos – Costo RD 014-2013-EF/51.01         | 26,718,209.89          | 25,718,269.34         | 999,940.55            |
| 3321.0199   | Otros Edificios no Residenciales – Costo                       | 215,618,467.31         | 126,848,485.70        | 88,769,981.61         |
| <b>3325</b> | <b>Mejoras en locales arrendados.</b>                          | <b>0.00</b>            | <b>94,029.35</b>      | <b>-94,029.35</b>     |
| 3325.0104   | Dirección General de Administración Inmobiliario               | 0.00                   | 94,029.35             | -94,029.35            |
| <b>3326</b> | <b>Estructuras</b>   | <b>5,294,392.19</b>    | <b>5,090,935.88</b>   | <b>203,456.31</b>     |
| 3326.0108   | Otras Estructuras  | 5,294,392.19           | 5,090,935.88          | 203,456.31            |
| <b>3331</b> | <b>Maquinaria y equipo de explotación</b>                      | <b>356,100.82</b>      | <b>339,205.82</b>     | <b>16,895.00</b>      |
| 3331.0101   | Máquinas Y Equipos De Oficina                                  | 152,186.92             | 148,291.92            | 3,895.00              |
| 3331.0103   | Equipos Y Aparatos Médicos                                     | 200,996.54             | 187,996.54            | 13,000.00             |
| 3331.0106   | Equipo De Deportes Y Recreación                                | 2,917.36               | 2,917.36              | 0.00                  |
| <b>334</b>  | <b>Unidades de transporte</b>                                  | <b>578,107.54</b>      | <b>578,107.54</b>     | <b>0.00</b>           |
| 3341.0101   | Para Transporte Terrestre                                      |                        |                       |                       |
| 3341.010101 | Automóviles  | 132,595.96             | 132,595.96            | 0.00                  |
| 3341.010102 | Camionetas y Camiones  | 436,882.78             | 436,882.78            | 0.00                  |
| 3341.010103 | Motocicletas   | 8,628.80               | 8,628.80              | 0.00                  |
| <b>335</b>  | <b>Muebles y enseres</b>                                       | <b>721,470.29</b>      | <b>711,073.68</b>     | <b>10,396.61</b>      |
| 3351        | Muebles  |                        |                       |                       |
| 3351.0101   | Mobiliario De Oficina  | 138,085.38             | 138,085.38            | 0.00                  |
| 3351.0103   | Mobiliario Médico  | 529,510.81             | 521,910.81            | 7,600.00              |
| 3351.0105   | Mobiliario De Cultura Y Arte                                   | 9,855.00               | 9,855.00              | 0.00                  |
| 3351.0106   | Mobiliario De Deportes Y Recreación                            | 31,053.00              | 31,053.00             | 0.00                  |
| 3351.0107   | Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad  | 12,966.10              | 10,169.49             | 2,796.61              |
| <b>336</b>  | <b>Equipos diversos</b>  | <b>3,265,936.10</b>    | <b>3,400,013.35</b>   | <b>-134,077.25</b>    |
| <b>3361</b> | <b>Equipo para procesamiento de información</b>                | <b>966,859.94</b>      | <b>966,859.94</b>     | <b>0.00</b>           |
| 3361.0101   | Equipos Computacionales Y Periféricos                          | 966,859.94             | 966,859.94            | 0.00                  |
| <b>3362</b> | <b>Equipo de comunicación</b>                                  | <b>243,598.99</b>      | <b>239,166.49</b>     | <b>4,432.50</b>       |
| 3362.0102   | Equipos De Telecomunicaciones                                  | 243,598.99             | 239,166.49            | 4,432.50              |
| <b>3369</b> | <b>Otros equipos</b>   | <b>2,055,477.17</b>    | <b>2,193,986.92</b>   | <b>-138,509.75</b>    |
| 3369.0101   | Aire Acondicionado Y Refrigeración                             | 207,307.95             | 207,307.95            | 0.00                  |
| 3369.010201 | Aseo y Limpieza  | 801,537.70             | 965,475.78            | -163,938.08           |
| 3369.010202 | Cocina   | 379,989.39             | 355,841.24            | 24,148.15             |
| 3369.0103   | Seguridad Industrial   | 3,774.24               | 3,774.24              | 0.00                  |
| 3369.0104   | Electricidad Y Electrónica                                     | 63,256.89              | 63,256.89             | 0.00                  |
| 3369.0105   | Equipos E Instrumentos De Medición                             | 47,791.49              | 47,791.49             | 0.00                  |
| 3369.010701 | Equipos y Herramientas   | 22,656.70              | 19,944.92             | 2,711.78              |
| 3369.010702 | Artefactos Eléctricos  | 29,286.01              | 29,286.01             | 0.00                  |
| 3369.010704 | Otros  | 499,876.80             | 501,308.40            | -1,431.60             |
| <b>3392</b> | <b>Edificaciones en curso</b>                                  | <b>1,963,236.50</b>    | <b>721,649.85</b>     | <b>1,241,586.65</b>   |
| 3392.0103   | Construcción de Estructuras                                    |                        |                       |                       |
| 3392.010399 | Otras Estructuras En Construcción                              | 1,963,236.50           | 721,649.85            | 1,241,586.65          |
| <b>395</b>  | <b>Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo</b>    | <b>-137,780,408.41</b> | <b>-90,891,455.30</b> | <b>-46,888,953.11</b> |
| 3952.01     | Edificaciones  | -134,226,899.41        | -87,631,491.87        | -46,595,407.54        |
| 3952.04     | Maquinarias y equipos de explotación                           | -2,975,426.46          | -2,704,683.04         | -270,743.42           |
| 3952.05     | Unidades de transporte   | -578,082.54            | -555,280.39           | -22,802.15            |
|             |  | <b>859,900,809.58</b>  | <b>143,323,780.87</b> | <b>716,577,028.71</b> |

Para el período 2021 en comparación al ejercicio 2020, se aprecia un Incremento con respecto a la **Cuenta Propiedad, Planta y Equipo** de **S/716,577,028.71**; los mismos que se detallan a continuación:

\* **Terrenos (Inmuebles que son para uso Administrativos y Programas Sociales)**, la variación positiva de **S/672,451,831.69**, corresponde a la Actualización del Valor de Terreno de los Inmuebles de SBLM, que son uso de la entidad, que han tenido Tasación durante Enero a Diciembre 2021 informado por la SGI; y la Reclasificación de la Cta Contable 3111.02.04 (Propiedades de Inversión), debiendo ser registrado en la Cta 3311.01 (Terrenos). (Ver anexo 01-Nota 14).

\* **Edificaciones (Inmuebles edificados que generan ingresos y los de uso para la entidad)**, la variación positiva de **S/89,769,922.16**; corresponde a la Actualización del Valor de Edificación de los Inmuebles de SBLM, que ha tenido Tasación durante Enero a Diciembre del año 2021, de Acuerdo a lo informado la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria. (Ver anexo 01-Nota 14)

\* **Mejoras en Locales Arrendados**, la variación negativa de **S/94,029.35**; corresponde a la Reclasificación de la Cta Contable 3325.0104 a la Cta 3321.0199.04.01 (Edificaciones - Locales Comerciales); del Inmueble ubicado en Jr. Unión 800 Esq. Jr. Moquegua 101-201 por el servicio mantenimiento de fachada.



BENEFICENCIA DE LIMA

**\*Estructuras**, el incremento es de **S/.203,456.31**; en el ejercicio 2021 con respecto al año 2020, corresponde a la Reclasificación del registro de O.Servicios; de las Cta Contables: 3326.0108.05.02 a la Cta 3321.0102.05 (Edif. Administrativos); por el servicio de Iluminación de Oficinas de la Subger de Negocios por **S/.53,031.36** . Asimismo, se reclasifico de la Cta. 3321.01 a la Cta 3326.0108.05 (Construcción de Nichos) por la Ampliación De Servicios De Cuarteles En El Cementerio El Angel por **S/.167,420.72**.

**\*Maquinaria y Equipo de explotación (Incluye los Bienes activos como : Equipos de oficina, Aparatos Medicos, Equipos de Deportes y Recreación)**, el incremento de **S/.16,895.00**, debido al ingreso e adquisición (01 Aspirador de Secreciones, 01 Esterilizador y 01 Impresora Multifuncional), para el programa San Vicente de Paúl yA.Dirección (Ver Anexo 02 - Nota 14).

**\*Muebles y enseres. (Incluye los Bienes activos como : Mobiliario de: Oficina, Medico, Cultura y Arte, Recreación, Aparatos para la defensa y seguridad)**, el incremento de **S/.10,396.31**; debido al ingreso e adquisición de 04 Cama Clinicas para el programa San Vicente de Paúl y 02 Cabina-Caseta para el programa Cementerio.(Ver Anexo 02 - Nota 14).

**\*Equipos Diversos. (Incluye los Bienes activos como: Equipos computacionales, telecomunicaciones, Aire acondicionado y Refrigeración, Aseo y Limpieza, Cocina, Seguridad Industrial, Electricidad y Electronica, Artefactos eléctricos, Equipos y herramientas)**; la variación negativa es de **S/.134,077.25**, corresponde a la Reclasificación de la Cta Contable 3369.010201.10 (Aseo y Limpieza-C. de Todos) a la Cta Contable 4221.02 (Anticipo Proveedores) por el importe de S/.167,751.64, y Bienes muebles por el importe de S/.33,674.39; para los Programas San Vicente de Paúl; Canevaro; Subgerencia de Cementerio, Casa de Todos. (Ver Anexo 02 - Nota 14)

**\*Edificaciones en Curso**, a Diciembre 2021 hay un incremento de **S/.1,241,586.65**, con respecto al año 2020, corresponde a la adquisición de Servicios para el acondicionamiento y Mejoramiento de Servicios que se brinda en el Cementerio **El Angel** como son Nichos y Construcción de Estructuras Funerarias. (Ver anexo 02 - Nota 14)

**\*Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (Incluye la depreciación de las edificaciones, Maquinaria y equipos de explotación y Unidades de transporte)**, a Diciembre 2021 hay un incremento de Depreciación por **S/.46,888,953.11** con respecto al año 2020, corresponde a la Regularización de la Depreciación Acumulada de los años anteriores de acuerdo a las tasaciones remitidas por la SGII durante el periodo 2021 y la Actualización de Depreciación de los Bienes Muebles Activos.



## SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 15****OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|           |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>   |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 18        | SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO             | 178.16                | 380,180.82            | -380,002.66        |
| 189       | Otros gastos contratados por anticipado                  |                       |                       |                    |
| 1891.01   | Embargo por Deudas (Municipalidades, SUNAT, Proveedores) | 0.00                  | 380,006.16            | -380,006.16        |
| 1891.02   | Gastos Bancarios por Cheques rechazados                  | 178.16                | 174.66                | 3.50               |
| 34        | INTANGIBLES  | 150,670.89            | 141,184.29            | 9,486.60           |
| 343       | Programas de computadora (software)                      | 105,476.83            | 95,990.23             | 9,486.60           |
| 3431.01   | Aplicaciones informáticas                                | 105,476.83            | 95,990.23             | 9,486.60           |
| 349       | Otros activos intangibles                                | 45,194.06             | 45,194.06             | 0.00               |
| 3491.01   | Costo (Estudios y Proyectos)                             | 45,194.06             | 45,194.06             | 0.00               |
| 38        | OBJETOS DE VALOR   | 8,169,833.50          | 8,167,833.56          | 1,999.94           |
| 3811      | Pinturas y Esculturas                                    | 8,046,317.69          | 8,046,317.75          | -0.06              |
| 3811.0101 | Pinturas   | 472,868.75            | 472,868.75            | 0.00               |
| 3811.0102 | Esculturas   | 7,573,448.94          | 7,573,449.00          | -0.06              |
| 3812      | Libros y Textos Para Bibliotecas                         | 74,520.23             | 74,520.23             | 0.00               |
| 3812.01   | Libros y Textos  | 74,520.23             | 74,520.23             | 0.00               |
| 3813      | Otros  | 48,995.58             | 46,995.58             | 2,000.00           |
| 3813.01   | Otros Bienes Culturales                                  | 48,995.58             | 46,995.58             | 2,000.00           |
| 39        | DEPRECIACIÓN y AMORTIZACIÓN ACUMULADOS                   | -83,836.90            | -74,614.37            | -9,222.53          |
| 396       | Amortización acumulada                                   |                       |                       |                    |
| 3961.03   | Programas de computadora (software)                      | -83,836.90            | -74,614.37            | -9,222.53          |
|           |  | <b>8,236,845.65</b>   | <b>8,614,584.30</b>   | <b>-377,738.65</b> |

Para el periodo 2021 en comparación al ejercicio 2020, se aprecia una variación negativa (disminución); de **S/377,738.65**, con respecto a la Cuenta *Otras Cuentas del Activo*; los mismos que se detallan a continuación:

**\*Servicios y Otros Contratos por Anticipado:** La variación negativa de **S/380,006.16**; corresponde: en el mes de agosto 2021 tenemos saldo 0 en Embargo por Deudas (Municipalidades, SUNAT, Proveedores) en comparación de diciembre 2020 debido a La Regularización Del Registro Efectuado En El Mes De Agosto 2006 Correspondiente A Notas De Cargo En Cuentas Corrientes Del Banco Wiese Sudameris Por Embargo Efectuado Por La Municipalidad Dde Magdalena Del Mar Con Cargo A Deudas Municipales. Referencia: Nota De Cargo No 783-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-2284791 S/. 153,825.48; Nota De Cargo No 784-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-24971889 S/. 913.68; Nota De Cargo No 785-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-0693642 S/.212,638.00; No 786-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-1002481 S/1,1470.00; No 787-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-09911201 S/624.00; No 788-B - Wiese Sudameris Cta Cte No 000-0991171 S/10,535.00.

Asimismo, la variación positiva de S/3.50, corresponde a importe recuperado de gastos bancarios por cheques rechazados del 31.12.2020 al 31.08.2021 quedando pendiente por recuperar s/. 178.16.

**\*Programas de Computadora (Software):** existe un incremento de **S/9,486.60**, debido a que en **febrero 2021** ; se adquirió (01 WIN SERVER STD CORE 2019 con Licencia); y en **Agosto 2021** , se adquirió (01 Software Antivirus con Licencia); para la Sede Central de la SBLM.

**\*Objetos de Valor:** existe un incremento de **S/1,999.94** debido a que en **Diciembre del 2021** ; se adquirió un Traje de Luces con destino a Museo Taurino.

**\*Amortización de Intangibles:** La variación negativa de **S/9,222.53** debido a que se realizó la Provisión de la Amortización al **II Semestre** del año 2021.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 17****CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>     |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>4212</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR EMITIDAS</b>                   | <b>4,397,017.12</b>   | <b>7,626,378.69</b>   | <b>-3,229,361.57</b> |
| 4212.0101   | Bienes  | 2,769,205.00          | 3,435,601.77          | -666,396.77          |
| 4212.0102   | Servicios   | 1,627,812.12          | 4,190,776.92          | -2,562,964.80        |
| <b>4671</b> | <b>Depósitos recibidos en garantía</b>              | <b>4,486,463.39</b>   | <b>4,320,293.98</b>   | <b>166,169.41</b>    |
| 4671.01     | Garantía de Proveedores de Bienes y Servicios       | 23,309.79             | 23,309.79             | 0.00                 |
| 4671.03     | Garantía Residentes Pabellón Central                | 33,483.64             | 33,458.29             | 25.35                |
| 4671.04     | Garantía de Arrendamientos de Inmuebles             | 3,549,541.64          | 3,401,193.79          | 148,347.85           |
| 4671.05     | Otras Garantías por Subasta Pública de Inmuebles    | 0.00                  | 34,086.10             | -34,086.10           |
| 4671.06     | Garantía de Arrendamientos de Terrenos (F.B.V.Barr) | 571.48                | -6,456.83             | 7,028.31             |
| 4671.07     | Garantía Arrendamiento Plaza de Acho                | 33,103.40             | 33,103.40             | 0.00                 |
| 4671.08     | Garantía Instalaciones del PPA                      | 162,502.53            | 99,640.53             | 62,862.00            |
| 4671.09     | Garantía ejecución carta fianza                     | 614,926.91            | 627,934.91            | -13,008.00           |
| 4671.10     | Garantía Concesión de Unidad Productiva - H.Madre   | 17,700.00             | 17,700.00             | 0.00                 |
| 4671.11     | Garantía Inhumaciones en Mausoleos                  | 46,324.00             | 51,324.00             | -5,000.00            |
| 4671.12     | Garantía Coop.San Isidro Labrador                   | 5,000.00              | 5,000.00              | 0.00                 |
|             |   | <b>8,883,480.51</b>   | <b>11,946,672.67</b>  | <b>-3,063,192.16</b> |

**PRINCIPALES VARIACIONES**

La variación negativa de S/3,229,361.57; corresponde a los pagos por Bienes en los conceptos de : Alimentos, Combustible, Accesorios y Repuestos, Bienes de Aseo y Limpieza, Medicamentos, Materiales Medicos, Útiles Escolares, Materiales de Mantenimiento y Otros; dando una variación negativa de S/666,396.77

La variación negativa de S/3,229,361.57; corresponde a los pagos por Servicios en los conceptos de : Servicio de Mantenimiento, Servicio de Desinfección, Servicio de Traslado, Servicios Públicos, Servicios de Alquiler de Módulo Prefabricados; Servicios de Mensajería, Servicios de Grabación y Otros; dando una variación negativa de S/2,562,964.80



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA N° 18**

**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 4011        | Impuesto general a las ventas                                | 545,059.44            | -184,442.61           | 729,502.05          |
| 4011.01     | IGV - Cuenta propia  | 545,059.44            | -184,442.61           | 729,502.05          |
| 4017        | Impuesto a la renta  | 31,492.23             | 47,019.28             | -15,527.05          |
| 4017.02     | Renta de cuarta categoría                                    | 3,936.00              | 8,332.99              | -4,396.99           |
| 4017.03     | Renta de quinta categoría                                    | 27,556.23             | 38,686.29             | -11,130.06          |
| 4031        | ESSALUD  | 162,315.86            | 91,255.63             | 71,060.23           |
| 4031.010101 | Contribuciones a ESSALUD 276 - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01 | 45,246.91             | 27,860.11             | 17,386.80           |
| 4031.020101 | Contribuciones a ESSALUD 728 - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01 | 117,068.95            | 63,395.52             | 53,673.43           |
| 4032        | ONP  | 179,641.56            | 175,599.20            | 4,042.36            |
| 4032.010101 | ONP 276 - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01                      | 22,705.14             | 23,899.91             | -1,194.77           |
| 4032.020101 | ONP 728 - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01                      | 31,377.46             | 34,920.85             | -3,543.39           |
| 4032.0301   | Retencion  | 63,385.98             | 58,995.72             | 4,390.26            |
| 4032.0302   | Cuota Patronal   | 62,172.98             | 57,782.72             | 4,390.26            |
| 4039        | Otras instituciones  | 2,377.82              | 105.00                | 2,272.82            |
| 4039.01     | Seguro de Vida   | 100.00                | 105.00                | -5.00               |
| 4039.02     | Seguro de vida para personal DL 728                          | 2,277.82              | 0.00                  | 2,277.82            |
| 4061        | Impuestos  | 2,161,694.10          | 2,901,360.74          | -739,666.64         |
| 4061.05     | Impuesto predial   | 2,161,694.10          | 2,901,360.74          | -739,666.64         |
| 4063        | Tasas  | 8,329,356.20          | 6,049,233.96          | 2,280,122.24        |
| 4063.04     | Servicios públicos o arbitrios                               | 8,329,356.20          | 6,049,233.96          | 2,280,122.24        |
| 409         | Otros costos administrativos e intereses                     | 5,321,974.93          | 5,583,103.71          | -261,128.78         |
| 4092.01     | Intereses por Deudas Municipales                             | 5,321,974.93          | 5,583,103.71          | -261,128.78         |
|             |  | <b>16,733,912.14</b>  | <b>14,663,234.91</b>  | <b>2,070,677.23</b> |

AGRUPAN LAS SUBCUENTAS QUE REPRESENTAN LAS OBLIGACIONES POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES LA VARIACION DEL S/4,627,262.33 QUE REPRESENTA EL 24.00% MAS QUE EL PERIODO ANTERIOR.

SON LAS DEUDAS POR IMPUESTO PREDIAL, ARBITRIOS E INTERESES LOS CUALES ESTAN ACTUALIZADOS AL 31.12.2021 SEGÚN REPORTE DEL AREA DE AUTOVALUO

|                                |            |              |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Impuesto predial               | (Anexo 01) | 2,161,694.10 |
| Arbitrios Municipales          | (Anexo 02) | 8,329,356.20 |
| Intereses Del Impuesto predial | (Anexo 03) | 2,376,870.58 |
| Intereses De Arbitrios         | (Anexo 03) | 2,945,104.35 |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 19**

**REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|                 |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>   |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 4111            | <b>Sueldos y salarios por pagar</b>                                    | 13,520.81             | 547,225.16            | -533,704.35        |
| 4111.621101     | Personal Administrativo  | 13,520.81             | 547,225.16            | -533,704.35        |
| 4114            | <b>Otros Beneficios Por Pagar-Gratificaciones</b>                      | 5,707.36              | 9,646.50              | -3,939.14          |
| 4115            | <b>Vacaciones por pagar</b>  | 783,001.74            | 784,697.07            | -1,695.33          |
| 4115.621501     | Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas) D.L. 276                  | 269.90                | 297.05                | -27.15             |
| 4115.621502     | Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas) D.L. 728                  | 782,731.84            | 784,400.02            | -1,668.18          |
| 4171            | <b>Administradoras de fondos de pensiones</b>                          | 449,767.45            | 54,202.99             | 395,564.46         |
| 4171.090101     | Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01 | 449,767.45            | 54,202.99             | 395,564.46         |
| 4190            | <b>Otras remuneraciones y participaciones por pagar</b>                | 9,745.60              | 28,449.76             | -18,704.16         |
| 4190.3211010206 | Asignacion Familiar (DI 728)   | 0.00                  | 372.00                | -372.00            |
| 4190.6211010206 | Asignacion Familiar (DI 728)   | 0.00                  | 10,695.00             | -10,695.00         |
| 4190.6211010208 | Trabajo Nocturno (DI 728)  | 0.00                  | 5,729.05              | -5,729.05          |
| 4190.622210     | Bonificación Extraordinaria (DL 728)                                   | 127.94                | 868.19                | -740.25            |
| 4190.622212     | Sepelio y Luto   | 311.34                | 1,424.70              | -1,113.36          |
| 4190.622213     | Bonificación Especial  | 9,300.00              | 9,300.00              | 0.00               |
| 4190.622215     | Otras Ocasionales  | 6.32                  | 60.82                 | -54.50             |
| 4421            | <b>Dietas</b>  | 0.00                  | 13,800.00             | -13,800.00         |
| 4421.628110     | Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados                        | 0.00                  | 13,800.00             | -13,800.00         |
|                 |  | <b>1,261,742.96</b>   | <b>1,438,021.48</b>   | <b>-176,278.52</b> |

AGRUPAN LAS SUBCUENTAS QUE REPRESENTAN LAS REMUNERACIONES POR PAGAR DEL PESONAL DL 276 Y DL 728, DIETAS, DEUDAS PENDIENTES CON LAS AFP,S COMO TAMBIEN LAS PROVISIONES DE LAS VACACIONES TRUNCAS.

DEUDAS PENDIENTES POR PAGAR CON LAS AFP'S A DICIEMBRE 2021

| AFP'S          | IMPORTE           |
|----------------|-------------------|
| AFP PRO-FUTURO | 93,894.57         |
| AFP PRIMA      | 129,461.89        |
| AFP INTEGRAL   | 156,808.25        |
| AFP HABITAT    | 69,602.74         |
|                | <b>449,767.45</b> |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 21**

**OPERACIONES DE CREDITO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|            |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>  |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 4511       | Instituciones financieras                                | 690,171.88            | 0.00                  | 690,171.88        |
| 4511.01    | Prestamos Recibidos De Caja Metropolitana                | 690,171.88            | 0.00                  | 690,171.88        |
| 4551       | Préstamos de instituciones financieras y otras entidades | 200,668.14            | 0.00                  | 200,668.14        |
| 4551.01.02 | Intereses - Prestamo CML                                 | 173,340.14            | 0.00                  | 173,340.14        |
| 4551.01.03 | Gastos - Prestamo CML                                    | 27,328.00             | 0.00                  | 27,328.00         |
|            |  | <b>890,840.02</b>     | <b>0.00</b>           | <b>890,840.02</b> |

Corresponde a Prestamos recibido en el ejercicio 2021 :

**Préstamos y Comisiones Estructurales - Préstamo de Caja Metropolitana**

**1er. Préstamo segun:**

Contrato de Préstamo N° 102011041002380471 que otorgan CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA a favor de SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA, suscrita el 03 de Mayo 2021 por el importe de S/. 1'000,000.00, que seran amortizadas en 12 cuotas fijas de acuerdo a cronograma de pagos:

**Préstamos y Comisiones Estructurales - Préstamo de Caja Metropolitana pendientes de amortizar**

| CUOTA                                | FECHA                 | DEUDA 1er. PRESTAMO |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 9                                    | 30 de Enero de 2022   | 85,436.77           |
| 10                                   | 28 de Febrero de 2022 | 86,440.91           |
| 11                                   | 30 de Marzo de 2022   | 87,178.02           |
| 12                                   | 30 de Abril de 2022   | 87,977.22           |
| <b>Total Saldo del 1er. Préstamo</b> |                       | <b>347,032.92</b>   |

**2do. Préstamo parte corriente:**

Contrato de Préstamo N° 102011041002385295 que otorgan CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA a favor de SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA, suscrita el 30 de Junio 2021 por el importe de S/. 1'500,000.00, que seran amortizadas en 36 cuotas (desde Julio 2022 a Junio 2024), teniendo un periodo de gracia de 12 meses.

| CUOTA                                    | FECHA                   | DEUDA 2do. PRESTAMO |
|--|-------------------------|---------------------|
| 13                                       | 30 de Julio de 2022     | 56,066.02           |
| 14                                       | 30 de Agosto de 2022    | 56,139.08           |
| 15                                       | 30 de Setiembre de 2022 | 56,689.63           |
| 16                                       | 30 de Octubre de 2022   | 57,668.66           |
| 17                                       | 30 de Noviembre de 2022 | 57,811.12           |
| 18                                       | 30 de Diciembre de 2022 | 58,764.45           |
| <b>Parte Corriente del 2do. Préstamo</b> |                         | <b>343,138.96</b>   |

**TOTAL PARTE CORRIENTE DE PRESTAMOS RECIBIDOS DE CAJA MUNICIPAL DE LIMA**

690,171.88

**Intereses del 1er. Préstamo e Intereses de gracia del 2do. Préstamo**

| CUOTA                  | FECHA                 | INTERESES DEL 1er PRESTAMO | CUOTA | INTERESES DE GRACIA DEL 2do PRESTAMO |
|------------------------|-----------------------|----------------------------|-------|--------------------------------------|
| 9                      | 30 de Enero de 2022   | 3,403.30                   | 7     | 14,710.27                            |
| 10                     | 28 de Febrero de 2022 | 2,399.16                   | 8     | 13,756.88                            |
| 11                     | 30 de Marzo de 2022   | 1,662.05                   | 9     | 14,233.50                            |
| 12                     | 30 de Abril de 2022   | 862.78                     | 10    | 14,710.27                            |
|                        | 30 de Mayo de 2022    |                            | 11    | 14,233.50                            |
|                        | 30 de Junio de 2022   |                            | 12    | 14,710.27                            |
| <b>TOTAL INTERESES</b> |                       | <b>8,327.29</b>            |       | <b>86,354.69</b>                     |

94,681.98

**PARTE CORRIENTE DE LOS INTERESES DEL 2do. PRESTAMO A LARGO PLAZO**

| CUOTA | FECHA                   | INTERESES DEL 2do. PRESTAMO |
|-------|-------------------------|-----------------------------|
| 13    | 30 de Julio de 2022     | 14,233.50                   |
| 14    | 30 de Agosto de 2022    | 14,160.44                   |
| 15    | 30 de Setiembre de 2022 | 13,609.89                   |
| 16    | 30 de Octubre de 2022   | 12,630.86                   |
| 17    | 30 de Noviembre de 2022 | 12,488.40                   |
| 18    | 30 de Diciembre de 2022 | 11,535.07                   |

78,658.16



Gastos del 1er. y 2do. Préstamo

| CUOTA               | FECHA                   | GASTOS<br>DEL 1er<br>PRESTAMO | CUOTA | GASTOS DEL 2do<br>PRESTAMO |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------|----------------------------|
| 9                   | 30 de Enero de 2022     | 1,708.00                      | 7     | 1,708.00                   |
| 10                  | 28 de Febrero de 2022   | 1,708.00                      | 8     | 1,708.00                   |
| 11                  | 30 de Marzo de 2022     | 1,708.00                      | 9     | 1,708.00                   |
| 12                  | 30 de Abril de 2022     | 1,708.00                      | 10    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Mayo de 2022      |                               | 11    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Junio de 2022     |                               | 12    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Julio de 2022     |                               | 13    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Agosto de 2022    |                               | 14    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Setiembre de 2022 |                               | 15    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Octubre de 2022   |                               | 16    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Noviembre de 2022 |                               | 17    | 1,708.00                   |
|                     | 30 de Diciembre de 2022 |                               | 18    | 1,708.00                   |
| <b>TOTAL GASTOS</b> |                         | <b>6,832.00</b>               |       | <b>20,496.00</b>           |
|                     |                         |                               |       | <b>27,328.00</b>           |

TOTAL VARIACION DE OPERACIONES DE CREDITO

890,840.02



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 23**

**OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |  | DICIEMBRE 2021      | DICIEMBRE 2020      | VARIACIÓN           |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4699        | Otras cuentas por pagar                        | 2,704,900.55        | 1,214,172.18        | 1,490,728.37        |
| 4699.0301   | Devengados por Ejecucion de Encargos Recibidos | 1,370,119.62        | 536,713.29          | 833,406.33          |
| 4699.990901 | Otros  | 1,334,780.93        | 677,458.89          | 657,322.04          |
|             |  | <b>2,704,900.55</b> | <b>1,214,172.18</b> | <b>1,490,728.37</b> |

**PRINCIPALES VARIACIONES**

|  |  | VARIACION: |
|--|--|------------|
| 4699.0301  | Devengados por Ejecucion de Encargos Recibidos |            |
| El aumento de la variacion es a raíz del mayor recaudo por intralot, y quedando el 1% por devolver; ENCARGOS MIDES (1% INTRALOT); según Convenio Memorandum N°11-2020-GG/SBLM  |  | 833,406.33 |
| 4699.990901  | Otros  |            |
| En la cuenta Expedientes Judiciales por Pagar, se ha realizado el El Compromiso De Gasto De Los Exp. Judiciales Con Sentencia Con Calidad De Cosa Juzgada, según Acta De Comite N° 003-2018-Sblm-Cscj, Acta De Comite No 01-2019-SBLM-CSCJ |  | 657,322.04 |

**DETALLE POR RUBRO**

|             |  |                         |
|-------------|--|-------------------------|
| 4699.030101 | Encargos UTE FONAVI  | 5,629.76                |
| 4699.030102 | Encargos del Hogar de la Madre   | 18,789.87               |
| 4699.030103 | Depósito en Cta. Cte. – Alta Dirección   | 10,125.87               |
| 4699.030104 | Depósito en Cta. Cte. – DGAI   | 57.99                   |
| 4699.030105 | Seguro – Orbegoso  | 2,153.31                |
| 4699.030106 | Pago en bienes – Alquiler de Climatica PPA   | 11,826.50               |
| 4699.030111 | Custodia Dinero de Residentes (Alb.Canevaro)   | 95,894.32               |
| 4699.030113 | ENCARGOS MIDES (1% INTRALOT); Mediante Oficio N°03-2022-GAF/SBLM; se informa al MIMP, el cumplimiento de la transferencia al 24/01/2022, del periodo 2020-2021 | 1,225,642.00            |
|             | TOTALES  | <b>SI. 1,370,119.62</b> |

|               |  |                         |
|---------------|--|-------------------------|
| 4699.99000.00 | Otros Gastos Por Pagar                                   | 113,247.92              |
| 4699.99090103 | Premios - Denuncia De Herencia Vacante                   | 86,122.00               |
| 4699.99090105 | Cooperativa Sector Salud                                 | 11,039.90               |
| 4699.99090107 | Cooperativa Dos de Mayo                                  | 1,079.50                |
| 4699.99090108 | Fondo de Asistencia y Estimulo - CAFAE                   | 1,295.30                |
| 4699.99090109 | Retencion Judicial a Personal Activo y Pensionista       | 5,976.48                |
| 4699.99090111 | Vivienda Trabajadores A.P.I.                             | 403.40                  |
| 4699.99090112 | Otros Descuentos por Planillas de Activos y Pensionistas | 466.70                  |
| 4699.99090113 | Otras Cuentas por Pagar Diversas                         | 26,226.30               |
| 4699.99090116 | Comision Portes , Moras, Impuestos Bancarios e Intereses | 6,309.20                |
| 4699.99090117 | Diferencia de Cambio                                     | 2,734.44                |
| 4699.99090118 | Transferencia al INABIF - CONADIS                        | 28,131.33               |
| 4699.99090120 | Multas, Moras e Intereses en Bienes y Servicios          | 199,977.20              |
| 4699.99090123 | Seguro de Vida - Rimac(Personal Perman. Y Contratado)    | 164.98                  |
| 4699.99090124 | Devolucion por Desocupacion de Nicho                     | 1,843.56                |
| 4699.99090125 | Construccion de Nicho - Asoc. Y Part. Otros              | 350,973.77              |
| 4699.99090135 | Caja Metropolitana de Lima (Prestamo Trabajadores)       | 20,333.50               |
| 4699.99090137 | Aportacion Sindical                                      | 950.00                  |
| 4699.99090142 | Expedientes Judiciales por Pagar                         | 539,118.29              |
|               | TOTALES  | <b>SI. 1,334,780.93</b> |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 24**

**DEUDAS A LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|            |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 40         | TRIBUT. CONTRAP Y APORT.SIST PÚBLICO DE PENSIONES Y SALUD POR PAGAR | 0.00                  | 152,401.47            | -152,401.47         |
| 406        | Gobiernos Locales   |                       |                       |                     |
| 4063.04    | Servicios Públicos o Arbitrios                                      | 0.00                  | 152,401.47            | -152,401.47         |
| 4511       | Instituciones financieras   | 1,156,861.04          | 0.00                  | 1,156,861.04        |
| 4511.01    | Préstamos Recibidos De Caja Metropolitana                           | 1,156,861.04          | 0.00                  | 1,156,861.04        |
| 4551       | Préstamos de instituciones financieras y otras entidades            | 139,274.26            | 0.00                  | 139,274.26          |
| 4551.01.02 | Intereses - Prestamo CML  | 108,530.26            | 0.00                  | 108,530.26          |
| 4551.01.03 | Gastos - Prestamo CML   | 30,744.00             | 0.00                  | 30,744.00           |
|            |   | <b>1,296,135.30</b>   | <b>152,401.47</b>     | <b>1,143,733.83</b> |

La variación negativa corresponde a las cuotas 29 y 30 del fraccionamiento de la Deuda Municipal de inmuebles de la Cofradía Nuestra Sra. De la Merced y Congregación de Seglares de Nuestra Sra. de la O, cuyo vencimiento se efectuara en Febrero 2022, pasando como pasivo corriente en el ejercicio 2021

La variación positiva esta compuesto por el importe no corriente de los Préstamos recibidos en el ejercicio 2021 de acuerdo a:  
**Préstamos y Comisiones Estructurales - 2do. Préstamo de Caja Municipal de Lima**

Contrato de Préstamo N° 102011041002385295 que otorgan CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA a favor de SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA, suscrita el 30 de Junio 2021 por el importe de S/. 1'500,000.00, que seran amortizadas en 36 cuotas fijas (desde Julio 2022 a Junio 2024), teniendo un periodo de gracia de 12 meses.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 26**

**BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|         |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>   |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 4151    | Compensación por tiempo de servicios          | 851,057.91            | 1,115,671.11          | -264,613.20        |
| 4151.01 | Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 276 | 386,940.61            | 395,595.69            | -8,655.08          |
| 4151.02 | Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 728 | 464,117.30            | 720,075.42            | -255,958.12        |
|         |   | <b>851,057.91</b>     | <b>1,115,671.11</b>   | <b>-264,613.20</b> |

AGRUPA LA SUBCUENTAS QUE REPRESENTA LOS PAGOS PENDIENTES POR CTS (COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO) AL 31.12.2021 DEL PERSONAL DL 276 Y DL 728.

**\*Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 276**

851,057.91

| Compensación Por<br>Tiempo De Servicios - DL<br>276                 | DETALLE                                 | D.LEGISLATIVO          | IMPORTE    |
|---|---|------------------------|------------|
|   | Total CTS Segun Listado De Trabajadores | C.T.S Personal D.L 276 | 330,838.12 |
| Prov Acum Del Personal Cesante O Que Paso A CAS - Pendiente De Pago | Personal D.L 276                        | 56,102.49              |            |
|   |   | <b>386,940.61</b>      |            |

**\*Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 728**

| PERIODO | PERSONAL                                | DETALLE                      | IMPORTE           |
|---------|---|------------------------------|-------------------|
| Dic-21  | PROVISION DE LA CTS DEL PERSONAL DL 728 | PERIODO MAYO A OCTUBRE 2021  | 336,461.93        |
| Dic-21  | PROVISION DE LA CTS DEL PERSONAL DL 728 | PERIODO NOVIEMBRE 2021       | 63,170.93         |
| Dic-21  | PROVISION DE LA CTS DEL PERSONAL DL 728 | PERIODO DICIEMBRE 2021       | 63,397.58         |
| Dic-21  | MONTALVAN PORRAS CESAR AUGUSTO          | LIQ.BENEF.SOCIALES INF.N°631 | 312.48            |
| Dic-21  | SOTO ALEJANDRO JESUS ANGEL              | LIQ.BENEF.SOCIALES INF.N°507 | 774.38            |
|         |   |                              | <b>464,117.30</b> |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 28**

**PROVISIONES**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|           |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>     |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 4891      | Provisiones por Reclamaciones, Demandas y otros | 448,485.56            | 2,050,021.13          | -1,601,535.57        |
| 4891.0303 | Civiles RD 015-2016-EF/51.01                    | 5,041.66              | 1,726,530.16          | -1,721,488.50        |
| 4891.0304 | Laborales RD 015-2016-EF/51.01                  | 443,443.90            | 323,490.97            | 119,952.93           |
|           |   | <b>448,485.56</b>     | <b>2,050,021.13</b>   | <b>-1,601,535.57</b> |

Esta cuenta incluye las provisiones de deudas por sentencias judiciales:Civil , proceso Laboral

**4891.0303      Civiles RD 015-2016-EF/51.01**

La disminución en las provisiones judiciales civiles por S/. 1,721,488.50, se debe a la conclusion del proceso llevado por la empresa MANRIQUE UGARTE SRL, generando a la fecha una obligación por pagar por dicho importe, según Acta 01-2021-SBLM-CSCJ del 15/01/2021, MEMORANDO N° 060-2021-GAL-SBLM. (\*\*)

(\*\*) De la Cuenta 4891.0303 pasa a la Cuenta 4699.99090142 el importe de s/.,1,721,488.50

|                            |                             |
|----------------------------|-----------------------------|
| saldo al 31/12/2020        | 1,726,530.16                |
| MANRIQUE UGARTE SR         | <u>-1,721,488.50</u>        |
| <b>Saldo al 31/12/2021</b> | <b><u>5,041.66</u> (**)</b> |

(\*\*) El importe de S/. 5,041.66 a la provision del a deuda judicial a favor de AFP HORIZONTE, según Expediente N° 17823-2010, 6° JPLL

**4891.0304      Laborales RD 015-2016-EF/51.01**

|  |                          |
|--|--------------------------|
| saldo del cierre del año 2020  | 323,490.97               |
| (-)Osorio Muñoz, Juan Máximo ( Disminucion por reclasificacion según Carta N°007-2021-p-CSCJ/SBLM por encontrarse en proces                                  | -57371.7                 |
| (-) Reina Sanchez, David Francisco (Indemnización por despido arbitrario, pago de beneficios sociales y remuneraciones)                                      | -2795.53                 |
| (+) Rodríguez Tagle, Juan ( Beneficios Sociales Y/O Indemnizacion U Otros Beneficios Economicos.   | 48,738.03                |
| (+) Pomarino Romero Antonio (Beneficios Sociales Y/O Indemnizacion U Otros Beneficios Economicos.  | 149,555.59               |
| (-) Osorio Muñoz, Juan Máximo:disminucion por extorno de registro contable por no estar incluido en Informe Legal, Memo 079-2022-GAL/SBLM del 04/03/22.      | -6,890.68                |
| (-) Benjamín Tomas Armijo Salinas: disminucion por extorno de registro contable por no estar incluido en Informe Legal, Memo 079-2022-GAL/SBLM del 04/03/22. | <u>-11,282.78</u>        |
| <b>Saldo al 31/12/2021</b>   | <b><u>443,443.90</u></b> |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA N° 29**

**OTRAS CUENTAS DEL PASIVO ( NO CORRIENTE)**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |                         | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 4699        | Otras cuentas por pagar | 5,451,206.38          | 3,427,361.45          | 2,023,844.93        |
| 4699.990901 | Otros                   | 5,451,206.38          | 3,427,361.45          | 2,023,844.93        |
|             |                         | <u>5,451,206.38</u>   | <u>3,427,361.45</u>   | <u>2,023,844.93</u> |

**PRINCIPALES VARIACIONES**

Depositos en Cta. Bancarias no identificada y/o por Regular

La aumento de los depositos no indentificados se debe a la tardia liquidacion e indentificacion, que esta resultando un aumento paulatino en este rubro

**DETALLE POR RUBRO**

|               |   |                         |
|---------------|---|-------------------------|
| 4699.99090122 | I.P.D. premios Caducos                        | 232,442.40              |
| 4699.99090127 | Depositos en Cta. Bancarias no identificada y | 1,746,301.12            |
| 4699.99090131 | Inmuebles en Administracion Judicial          | 1,633,345.48            |
| 4699.99090142 | Expedientes Judiciales por Pagar              | 1,839,117.38            |
|               | total   | <u>Si. 5,451,206.38</u> |

**2021 SEP**

Depositos en Cta. Bancarias no identificada y/o por Regular

| Concepto   | Año  | Monto               |
|--|------|---------------------|
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2006 | 2006 | 154,663.65          |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2007 | 2007 | 83,491.64           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2008 | 2008 | 2,237.94            |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2009 | 2009 | 39,368.38           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2010 | 2010 | 15,334.03           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2011 | 2011 | 790.00              |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2012 | 2012 | 27,319.57           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2013 | 2013 | 8,421.10            |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2014 | 2014 | 125,646.91          |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2015 | 2015 | 43,072.46           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2016 | 2016 | 37,000.15           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2017 | 2017 | 80,000.17           |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2018 | 2018 | 109,631.99          |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2019 | 2019 | 710,714.18          |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2020 | 2020 | 145,250.00          |
| Reg. De Documentos Que Corresponden A Depositos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2021 | 2021 | 697,096.75          |
| TOTAL  |      | <u>1,746,301.12</u> |

Incluye : Cuentas por Pagar consideradas no corriente

\*Los Depositos Efectuados En Cta. Bancaria tiende a la baja por el registro de Asientos De Fondos /Ajuste en el ejercicio



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 30**

**INGRESOS DIFERIDOS**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|             |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>  |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>4961</b> | <b>Ingresos Diferidos</b>                     | <b>3,893,054.66</b>   | <b>3,249,466.75</b>   | <b>643,587.91</b> |
| 4961.01     | Venta de Bienes y Servicios                   | 420,947.21            | 767,040.09            | -346,092.88       |
| 4961.02     | Contratos Vigentes                            | 2,456,408.32          | 2,482,426.66          | -26,018.34        |
| 4961.03     | Intereses y Penalidades Contratos de Alquiler | 1,015,699.13          | 0.00                  | 1,015,699.13      |
|             |   | <b>3,893,054.66</b>   | <b>3,249,466.75</b>   | <b>643,587.91</b> |

La variación de s/ 346,092.88 corresponde al ingreso de pago adelantado por alquiler de inmuebles, Contrato a futuro de alquiler, Donaciones de congreso republica, sevilla (matricula-Pension), pensiones y pronto pago del Hogar Canevaro.

**Intereses y Penalidades Contratos de Alquiler**

La variación de s/ 1,015,699.13 corresponde a intereses y penalidades del año 2021, lo cual se generaron por no pagar a tiempo la mensualidad y por ende se aplican ya que se encuentran en el contrato firmado por la entidad y el inquilino.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 31**

**HACIENDA NACIONAL**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|      |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u> |
|------|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 5013 | Capitalización Hacienda Nacional Adicional - DL 1411 | 720,933,892.89        | 720,933,892.89        | 0.00             |
| 5015 | Capitalización Resultados Acumulados                 | 19,025,557.60         | 19,025,557.60         | 0.00             |
|      |  | <b>739,959,450.49</b> | <b>739,959,450.49</b> | <b>0.00</b>      |

Corresponde al traslado del saldo de la cuenta Hacienda Nacional Adicional, proveniente de

|                   |  |                       |
|-------------------|--|-----------------------|
| <b>50 CAPITAL</b> |  | <b>739,959,450.49</b> |
| <b>501</b>        | <b>Capital social</b>  | <b>739,959,450.49</b> |
|                   | <b>Capitalización Hacienda Nacional Adicional - DL 1411</b>    | <b>720,933,892.89</b> |
| 5013              | <i>Alta Dirección</i>  | 432,089,867.55        |
|                   | <i>Dirección de Salud y Bienestar del Anciano</i>              | 29,800,359.18         |
|                   | <i>Dirección de Asistencia y Formación del Menor</i>           | 70,470,795.60         |
|                   | <i>Dirección General de Administración Inmobiliario</i>        | 188,490,043.64        |
|                   | <i>Dirección General de Cementerios y Servicios Funerarios</i> | 0.00                  |
|                   | <i>Comedor Santa Rosa</i>                                      | 8,486.87              |
|                   | <i>Comedor Santa Teresita</i>                                  | 7,069.55              |
|                   | <i>Hogar Reyna de la Paz</i>                                   | 450.00                |
|                   | <i>Instituto Sevilla</i>                                       | 66,820.50             |
|                   | <b>Capitalización Resultados Acumulados - DL 1411</b>          | <b>19,025,557.60</b>  |
| 5015              | <i>Dirección de Asistencia y Formación del Menor</i>           | 19,025,557.60         |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 33**

**RESULTADOS NO REALIZADOS**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|      |                          | <u>DICIEMBRE 2021</u>   | <u>DICIEMBRE 2020</u>   | <u>VARIACIÓN</u>     |
|------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 5712 | EXCEDENTE DE REVALUACIÓN | 8,293,766,211.52        | 8,211,215,960.32        | 82,550,251.20        |
|      |                          | <u>8,293,766,211.52</u> | <u>8,211,215,960.32</u> | <u>82,550,251.20</u> |

La variación de S/. 82,550,251.20 corresponde a las actualizaciones de los valores de terrenos y edificaciones de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana efectuadas según lo informado a la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 34****RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos

|           |                                  | <u>DICIEMBRE 2021</u>  | <u>DICIEMBRE 2020</u>  | <u>VARIACIÓN</u>     |
|-----------|----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 5911      | Resultados Acumulados            | -364,190,833.31        | -400,632,654.65        | 36,441,821.34        |
| 5911.0101 | Superravit Acumulado             | 68,852,899.16          | 68,852,899.16          | 0.00                 |
| 5912.0101 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 92,988,134.44          | 19,603,238.36          | 73,384,896.08        |
| 5921.0101 | Déficit Acumulado                | -484,369,240.85        | -471,319,645.22        | -13,049,595.63       |
| 5922.0101 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | -39,076,427.90         | -4,719,551.32          | -34,356,876.58       |
|           | Resultado del ejercicio          | -2,586,198.16          | -13,049,595.63         | 10,463,397.47        |
|           |                                  | <b>-364,190,833.31</b> | <b>-400,632,654.65</b> | <b>36,441,821.34</b> |

Incluye regularizaciones de ejercicios anteriores.

La variación de S/.36,441,821.34 representa el incremento en los resultados acumulados por regularizaciones, reclasificaciones y ajustes de activos fijos, ingresos y documentos de años anteriores, siendo los más significativos:

|   |                |
|---|----------------|
| * Actualización de valorización de inmuebles de años anteriores según informes de la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria                                      | 71,822,293.96  |
| * Regularización de intereses y penalidades por alquileres de inmuebles con contratos.  | 5,908,611.13   |
| * Regularización de alquileres de años anteriores y provision de cobranza dudosa  | -6,401,600.20  |
| * Actualización de la Depreciación en Edificación de los Inmuebles tasados en el ejercicio 2020 y 2021, reportados por la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria | -29,715,087.23 |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 37**

**ESTADO DE GESTION**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>7024</b> | <b>Ingresos No Tributarios</b>                           | <b>6,120,164.21</b>   | <b>3,407,527.58</b>   | <b>2,712,636.63</b> |
| 7024.020109 | Venta De Otros Bienes                                    | 6,120,164.21          | 3,407,527.58          | 2,712,636.63        |
| <b>7034</b> | <b>Ingresos No Tributarios</b>                           | <b>20,211,327.16</b>  | <b>19,189,022.35</b>  | <b>1,022,304.81</b> |
| 7034.010108 | Derechos Administrativos De Transportes Y Comunicaciones | 80,893.00             | 25,170.00             | 55,723.00           |
| 7034.010110 | Otros Derechos Administrativos                           | 15,347.20             | 10,457.60             | 4,889.60            |
| 7034.030103 | Servicios De Educación Recreación Y Cultura              | 461,146.00            | 380,394.00            | 80,752.00           |
| 7034.030105 | Ingresos Por Alquileres                                  | 15,338,119.91         | 13,480,621.18         | 1,857,498.73        |
| 7034.030109 | Otros Ingresos Por Prestación De Servicios               | 4,315,821.05          | 5,292,379.57          | -976,558.52         |
| <b>7413</b> | <b>Por Alquiler de Inmuebles</b>                         | <b>-860,653.64</b>    | <b>-830,575.18</b>    | <b>-30,078.46</b>   |
| 7413.01     | Beneficencia   | -732,648.66           | -458,586.01           | -274,062.65         |
| 7413.02     | Cofradías y Archicofradías                               | -124,371.98           | -371,989.17           | 247,617.19          |
| 7413.04     | Instalaciones del PPA                                    | -3,633.00             | 0.00                  | -3,633.00           |
|             |  | <b>25,470,837.73</b>  | <b>21,765,974.75</b>  | <b>3,704,862.98</b> |

La variación positiva de S/.3,704,862.98 muestra una mayor generación de ingresos en el periodo 2021 respecto al ejercicio 2020 principalmente en Venta de Bienes por S/.2,712,636.63.

En relación a los ingresos por servicios tenemos una variación positiva de S/.1,022,304.81, siendo el rubro de Alquileres el más significativo con un aporte favorable de S/. 1,857,498.73, respecto a Otros Ingresos por Prestación de Servicios se obtuvo menor incidencia de S/. -976,558.52

Como consecuencia de la emergencia sanitaria que atraviesa nuestro país se vienen aplicando descuentos en los alquileres por arrendamiento de inmuebles, principalmente para los locales comerciales con un efecto de S/. -30,078.46

**7024.020109      Venta De Otros Bienes      2,712,636.63**

La variación positiva de S/ 2,712,636.63 es originada por mayor captación, principalmente por venta de nichos que presentando incremento de S/.2,866,407.78

|  | <u>2021</u>         | <u>2020</u>         | <u>variación</u>    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Duplicados de Titulos - Nichos - Cementerios | 72,888.52           | 26,528.00           | 46,360.52           |
| Venta de nichos - Cementerio                 | 5,725,606.76        | 2,859,198.98        | 2,866,407.78        |
| Venta de terrenos: cementerios               | 287,183.73          | 492,020.94          | -204,837.21         |
| Otros (constancias y otros) - Cementerios    | 34,485.20           | 29,779.66           | 4,705.54            |
|  | <b>6,120,164.21</b> | <b>3,407,527.58</b> | <b>2,712,636.63</b> |

**7034      Ingresos No Tributarios      1,022,304.81**

La variación positiva de S/ 1,022,304.81 se explica por que durante el ejercicio 2021 se han podido desarrollar mejor las actividades productivas de nuestra Institución originando por mayor captación por venta de servicios principalmente por alquileres: inmuebles, siendo los más significativos los ingresos por inmuebles de Beneficencia con mayor ingreso de S/. 1,490,307.54; e inmuebles de Cofradías mayor variación de S/. 925,053.74.

|   | <u>2021</u>          | <u>2020</u>          | <u>variación</u>    |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Alquileres de inm. de Beneficencia                              | 10,051,313.75        | 8,561,006.21         | 1,490,307.54        |
| Alquileres de inmb de Cofradías                                 | 4,902,152.33         | 3,977,098.59         | 925,053.74          |
| Arrendamiento Plaza de Acho                                     | 0.00                 | 918,787.58           | -918,787.58         |
| Alquiler Instalaciones del PPA                                  | 354,925.03           |                      | 354,925.03          |
| Alquiler de Oficina en Cementerio (FAECO)                       | 23,728.80            | 23,728.80            | 0.00                |
| Alquiler de Ambientes e instalaciones en Alta Dirección         | 1,500.00             |                      | 1,500.00            |
| Alquiler de Ambientes e instalaciones de otros inmuebles de API | 4,500.00             |                      | 4,500.00            |
|   | <b>15,338,119.91</b> | <b>13,480,621.18</b> | <b>1,857,498.73</b> |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 39**

**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |   | DICIEMBRE 2021      | DICIEMBRE 2020      | VARIACIÓN          |
|-------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 7593        | Donaciones  | 7,624,910.11        | 8,283,737.89        | -658,827.78        |
| 7593.010101 | Transferencias Voluntarias Corrientes en Efectivo De Personas Jurídicas | 564,748.02          | 1,103,563.36        | -538,815.34        |
| 7593.010102 | Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales             | 25,474.13           | 723,887.03          | -698,412.90        |
| 7593.040103 | Congreso de la República  | 2,026,502.33        | 1,080,885.00        | 945,617.33         |
| 7593.050101 | Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas             | 2,665,186.63        | 4,490,643.82        | -1,825,457.19      |
| 7593.050102 | Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales             | 222,942.48          | 263,502.91          | -40,560.43         |
| 7593.060101 | Transferencias Voluntarias De Capital Personas Jurídicas                | 34,715.53           | 98,709.39           | -63,993.86         |
| 7593.060102 | Transferencias Voluntarias De Capital Personas Naturales                | 2,085,340.99        | 522,546.38          | 1,562,794.61       |
|             |   | <b>7,624,910.11</b> | <b>8,283,737.89</b> | <b>-658,827.78</b> |

La variación negativa de S/.658,827.78 corresponde a una menor captación de ingresos por aportes voluntarios de personas naturales y jurídicas en el periodo 2021 respecto al ejercicio 2020

**7593.010101**      **Transferencias Voluntarias Corrientes en Efectivo De Personas Jurídicas**      **538,815.34**

La disminución de S/.538,815.34 corresponde a un menor ingreso por aportaciones de personas jurídicas para la atención de albergados: Convenio con REMAR menor ingreso por S/.12,000.00, Fundación Iganacio R. Vda de Canevaro menor aportación de S/.353,692.71, para el programa Casa de Todos menor donación por S/.180,127.39, entre otros

|  | 2021             | 2020             | variación         |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| * Convenio con REMAR - Rehabilitación De Marginados, para el uso del inmueble Jr. Camana N° 963 Lima, en el aportaciones mensuales de S/.4,000.00, en el ejercicio 2020 por los meses de enero a noviembre 2020 ingreso S/. 44,000.00, mientras que el 2021 por los meses de agosto y diciembre /2020 y de enero a agosto/2021 se captó S/. 32,000.00 originando menor ingreso por S/.12,000.00. |                  |                  |                   |
| REMAR: Rehabilitación De Marginados: aportaciones mensuales de S/.4,000.00, por los meses de enero a noviembre 2020  |                  | 44,000.00        |                   |
| REMAR: Rehabilitación De Marginados: aportaciones mensuales de S/.4,000.00, meses de agosto y diciembre /2020 y de enero a agosto/2021   | 32,000.00        |                  |                   |
|  | <b>32,000.00</b> | <b>44,000.00</b> | <b>-12,000.00</b> |

|   |                   |                   |                    |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aportación de la Fundación Canevaro -San Vicente de Paul de enero a dic /2021   | 91,575.00         | 169,556.87        | -77,981.87         |
| Aportación de la Fundación Canevaro -Albergue Canevaro de enero a dic /2021 y de enero a diciembre /2020)   | 106,746.63        | 208,344.43        | -101,597.80        |
| Aportación de la Fundación Canevaro -Puericultorio Perez Aranibar de enero a dic /2021 y de enero a diciembre /2020)  | 86,236.44         | 154,749.48        | -68,513.04         |
| Fundación Ignacia Rodulfo Vda. de Canevaro- PPA: Problemática De Estrés Y Violencia De Los Menores Debido A La Cuarentena - Covid 19  |                   | 30,000.00         | -30,000.00         |
| Fundación Ignacia Rodulfo Vda. de Canevaro- PPA: Donaciones Según Acuerdo Tomas Valle   |                   | 27,600.00         | -27,600.00         |
| Fundación Iganacio R. Vda de Canevaro - Puericultorio Perez Aranibar: Convenio Especifico para servicio de Talleristas y Acompañantes terapeuticos para Tomas Valle y otras secciones | 30,000.00         | 150,000.00        | -120,000.00        |
| Fundación Iganacio R. Vda de Canevaro - Puericultorio Perez Aranibar: Programa De Educacion, Prevención E Intervencion En Conductas Sexuales Problematicas En Niñas del PPA           | 72,000.00         |                   | 72,000.00          |
|   | <b>386,558.07</b> | <b>740,250.78</b> | <b>-353,692.71</b> |

|   |                 |             |                 |
|---|-----------------|-------------|-----------------|
| Fundación Alejandro Buenaño Muro - Puericultorio Perez Aranibar: subvencion para gastos | 5,330.00        |             | 5,330.00        |
|   | <b>5,330.00</b> | <b>0.00</b> | <b>5,330.00</b> |

|  |  |           |            |
|--|--|-----------|------------|
| <b>Casa de Todos</b>                       |  |           |            |
| Tsumura Noda Mitsuharu Mike -Casa de Todos |  | 70,000.00 | -70,000.00 |
| EDENRED PERU S.A -Casa de Todos            |  | 55,470.00 | -55,470.00 |
| HERBALIFE FAMILY FOUNDATION -Casa de Todos |  | 3,444.58  | -3,444.58  |
| Ferreyros SA -Casa de Todos                |  | 4,000.00  | -4,000.00  |
| Glovo App Peru SAC -Casa de Todos          |  | 2,725.00  | -2,725.00  |
| Netzun SA -Casa de Todos                   |  | 25,533.00 | -25,533.00 |
| DE JOINNUS S.A.C. -Casa de Todos           |  | 1,744.76  | -1,744.76  |



|   |                  |                    |
|---|------------------|--------------------|
| FUNDACION BBVA PERU -Casa de Todos                              | 103,000.00       | -103,000.00        |
| Graña y Montero SAA -Casa de Todos                              | 44,830.00        | 44,830.00          |
| Jet Peru -Casa de Todos   | 10,810.49        | 10,810.49          |
| Nestle Peru S.A. -Casa de Todos                                 | 22,000.00        | 22,000.00          |
| Del Mate Producciones Sac. -Casa de Todos                       | 3,000.00         | 3,000.00           |
| Corporación Arzobis; Convenio De Cooperación Interinstitucional | 3,000.00         | 3,000.00           |
| Joinnus -Casa de Todos  | 1,349.46         | 1,349.46           |
| AM Retail Sac -Casa de Todos                                    | 800.00           | 800.00             |
|   | <b>85,789.95</b> | <b>265,917.34</b>  |
|   |                  | <b>-180,127.39</b> |

**Donaciones varias**

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| Lucio Alexander Torres Martinez- Puericultorio Perez Aranibar   | 11,042.64         | -11,042.64          |
| Omar Sar Suarez- Puericultorio Perez Aranibar   | 500.00            | -500.00             |
| Fundacion Ayuda En Accion - Puericultorio Perez Aranibar  | 16,560.00         | -16,560.00          |
| Martha Plaza - Puericultorio Perez Aranibar   | 3,500.00          | 3,500.00            |
| Rosa Albina Valdivieso Montano - Puericultorio Perez Aranibar   | 18,050.00         | 18,050.00           |
| Producciones Tondero - Puericultorio Perez Aranibar; donacion el dia del rodaje de la pelicula "Medias He | 1,500.00          | 1,500.00            |
| Italo Martin Aguirre Obando - Puericultorio Perez Aranibar  | 100.00            | 100.00              |
| Alltechnology Perú S. R. L. - Puericultorio Perez Aranibar  | 4,065.00          | 3,603.00            |
| Solutions 2 Go Peru Llc, Sucursal Del Peru - Puericultorio Perez Aranibar                                 | 20,355.00         | 20,355.00           |
| Donaciones varias   | 7,500.00          | 21,689.60           |
|   | <b>55,070.00</b>  | <b>53,395.24</b>    |
|   |                   | <b>1,674.76</b>     |
|   | <b>564,748.02</b> | <b>1,103,563.36</b> |
|   |                   | <b>-538,815.34</b>  |

**7593.010102 Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Naturales -698,412.90**

La disminucion de S/.698,412.90 corresponde principalmente a menor captacion en donaciones de personas naturales principalmente para el programa Casa de Todos con menor ingreso por S/. 697,388.05

|   | 2021             | 2020              | variacion          |
|---|------------------|-------------------|--------------------|
| Donaciones para Alta Direccion                                |                  | 1,024.85          | -1,024.85          |
| Depositos en cuentas bancarias para el programa Casa de Todos | 25,474.13        | 722,862.18        | -697,388.05        |
|   | <b>25,474.13</b> | <b>723,887.03</b> | <b>-698,412.90</b> |

**7593.040103 Congreso de la Republica: 945,617.33**

El incremento de S/. 945,617.33, corresponde a ingresos por aportaciones del Congreso de la Republica sustentado en el Convenio de Cooperacion Institucional N° 20-2009-OAJP/CR, de fecha 02/diciembre 2009, por el uso del inmueble denominado Hospicio Ruiz Davila ubicado en el Jr. Ancash N° 553, 557, 563, 569, 577, 581 y 585

**7593.050101 Transferencias Voluntarias Corrientes De Personas Jurídicas -1,818,595.96**

La disminucion de S/.1,818,595.96 muestra una menor captacion de Donaciones en bienes como alimentos, utiles de aseo, medicinas,materiales medicos y otros para la atencion de los albergados como el caso de la Fundacion Canevaro que presenta variacion negativa por S/. 1,229,090.24 entre otros

**7593.060102 Transferencias Voluntarias De Capital Personas Naturales 1,562,794.61**

El incremento de S/. 1,562,794.61 de debe a una mayor captacion de ingresos especialmente por incorporacion de inmuebles a nuestro patrimonio por herencias vacantes por S/.1,574,465.81, y menor variacion donacion de otros bienes S/. -11,671.20

**Herencias Vacantes:**

Herencias Vacantes: incorporacion del Inmueble Ubicado En Calle Juan Gris No 231 Dpto 205 Y Calle Bottger No 281-Estacionamiento No 15 San Borja Lima

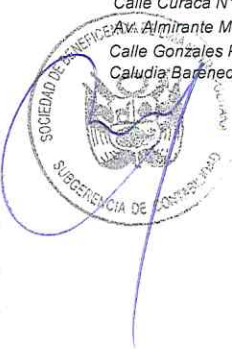
Herencias Vacantes: en el 2021 se han incorporado al patrimonio institucional los siguientes inmuebles:

Calle Curaca N°431-435 Urb. Zarate - SJL (Lot 13, Mz. F-6, calle Z sector C)

Av. Almirante Miguel Grau N°740- Dpto. 204 - Barranco (Margesí L4-014).

Calle Gonzales Prada N°139- Dpto. 302 - Miraflores (Margesí L18-020). Res GG 107-2021-GG/SBLM del 13/12/2021. Valuacion comercial por Arq.

Caludia Barénechea Almaraz CAP 15798 segun Memo 173-2021-SGII-GNI/SBKM del 29/10/21



**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 40**

**INGRESOS FINANCIEROS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>  |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>7721</b> | <b>Depósitos en instituciones financieras</b> | <b>123,003.05</b>     | <b>9,427.08</b>       | <b>113,575.97</b> |
| 7721.010101 | Rentas De La Propiedad Financiera             | 123,003.05            | 9,427.08              | 113,575.97        |
| <b>7761</b> | <b>Diferencia en cambio</b>                   | <b>14,505.96</b>      | <b>23,765.86</b>      | <b>-9,259.90</b>  |
| 7761.010101 | Rentas De La Propiedad Financiera             | 14,505.96             | 23,765.86             | -9,259.90         |
|             |   | <b>137,509.01</b>     | <b>33,192.94</b>      | <b>104,316.07</b> |

*La variación positiva de S/.114,944.26 muestra una mayor generación de ingresos por Dividendos, intereses en cuentas bancarias y diferencia de cambio; Cuentas Bancarias M.N. No. 562-0745090 B. Scotiabank (Fondo FODI), Cuenta 8204800901 B. Scotiabank y Cuenta 191-98188003-0-99 BCP; así también mayor variación por Diferencial Cambiario*





ANEXO 01 NOTA 40  
INGRESOS A DICIEMBRE 2021

NOTA 40: INGRESOS FINANCIEROS

SALDO AL 31/12/2021

| INGRESOS FINANCIEROS  | 137,509.01        |
|---|-------------------|
| <i>Otros Intereses: intereses generados en nuestras cunetas bancarias Bco. Scotiabank Cta. Ah. N° 562-0745090, Bco. Scotiabank Cta. Ah. MN N° 8204800901, Cta. Bancaria M.N. No 191-98188003-0-99 BCP, Caja Metropolitana 102012321001689746, entre otros</i> | 1,368.29          |
| <i>Rentas De La Propiedad: Ingreso Por Dividendos Por Nuestra Participacion En Las Empresas Telefonica Sa-Ads Y Sociedad Agricola Coscalla Limitada S.A</i>   | 123,003.05        |
| <i>Diferencial Cambiario - En cuentas bancarias</i>   | 13,137.67         |
| <b>Nota 40</b>  | <b>137,509.01</b> |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 41**

**OTROS INGRESOS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |                                  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|-------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>7599</b> | <b>Otros ingresos de gestión</b> | <b>8,474,361.61</b>   | <b>2,287,370.05</b>   | <b>6,186,991.56</b> |
| 7599.010101 | Multas No Tributarias            | 1,708.00              | 522.00                | 1,186.00            |
| 7599.010102 | Sanciones No Tributarias         | 434,959.07            | 145,488.15            | 289,470.92          |
| 7599.010301 | Ingresos Diversos                | 7,881,338.14          | 2,141,359.90          | 5,739,978.24        |
| 7564.04.01  | Propiedad, planta y equipo       | 156,356.40            | 0.00                  | 156,356.40          |
|             |                                  | <b>8,474,361.61</b>   | <b>2,287,370.05</b>   | <b>6,186,991.56</b> |

La variación positiva de de S/.6,186,991.56 representa una mayor generación de ingresos en el periodo 2021 respecto al ejercicio 2020 por dividendo de acciones, moras, Juego de Loterías y similares, recuperación de cuentas consideradas incobrable

\*Variación en los ingresos derivados del Contrato de Asociación en Participación suscrito entre la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana e Intralot de Peru SA para el desarrollo de juegos de loterías "La Tinka" 2,105,647.25

\* Contribuciones recibidas en el marco del Convenio Específico de Cooperación Interinstitucional Entre La Municipalidad Metropolitana De Lima Y La Sociedad De Beneficencia De Lima Metropolitan para el desarrollo, implementación, gestión, mantenimiento del Centro de Atención Permanente Casa de Todos - Palomino 2,386,788.00

\* Ingresos procedentes de la Adjudicación de bienes De La Masa Hereditaria De Dora Alicia Rocha Garcia, Mediante Sucesión Intestada. Derecho Inscrito En La Partida 14431937 Asiento A0001Y Su Rectificatoria En El Asiento A00002 Del Registro De Sucesión De La Sunarp. 1,237,824.75

Ingreso por Compra Venta Directa Del 5.556% De Acciones Y Derechos De Propiedad De La SBLM Del Inmueble Ubicado En Calle Colon N° 679, Urb. Reducto, Distrito De Miraflores - Lima. Según Memorando N° 550-2019-GDN/SBLM \$ 46,259.29 T/C 3.38 = S/ 156,356.40. 156,356.40

**7599.010101** **Multas No Tributarias** 1,186.00

La variación positiva de S/.1,186.00 se debe a una mayor captación de ingresos en el ejercicio 2021 por multas por llegar tarde - Cementerios (reprogramación de fecha)

**7599.010102** **Sanciones No Tributarias** 289,470.92

La variación positiva de S/.289,470.92 se debe a una mayor captación de ingresos en el ejercicio 2021 por penalidades, moras y otras sanciones cobradas por retraso en la cancelaciones: siendo las más significativas: moras por arrendamiento de inmuebles por S/-407,571.18, penalidades en alquiler de crematorio S/. 90,926.40, moras por pensiones de enseñanza del Instituto Sevilla 141,081.00; asimismo, variación negativa en penalidades establecidas en los contratos de alquiler S/. -8,796.47



ANEXO 01 NOTA 41

INGRESOS A DICIEMBRE 2021  
NOTA 41: OTROS INGRESOS

|  |            | SALDO AL<br>31/12/2021 |
|--|------------|------------------------|
| <b>OTROS INGRESOS</b>  |            | <b>8,474,361.61</b>    |
| <b>OTROS INGRESOS DE GESTIÓN</b>   |            | <b>8,318,005.21</b>    |
| Multas No Tributarias : Reprogramacion de fecha - Cementerios  |            | 1,708.00               |
| Moras Diversas - por arrendamiento de inmuebles  |            | 107,571.18             |
| Moras Diversas: Moras Conj. Hab. Orbegoso  |            | 20.35                  |
| Moras Diversas: Albergue Central Canevaro, en el pago de pensiones de albergados   |            | 0.41                   |
| Moras Diversas: penalidades mediante Notas de debito por arrendamiento de inmuebles, en contrato por alquiler crematorio   |            | 327,367.13             |
| Moras Diversas - Inmobiliaria  | 241.65     |                        |
| Penalidades Contrato de Alquiler - Inmobiliaria  | 87,150.68  |                        |
| Moras Diversas: Ingresos Inmobiliaria  | 7,967.40   |                        |
| Moras Diversas -Crematorio   | 90,926.40  |                        |
| Moras Diversas (Inst. Sevilla)   | 141,081.00 |                        |
| Venta De Acciones: Venta De Acciones De Telefonica Dejadados Via Sucesion Intestada. Usd. 5,400.17 T/C 4.010 Ref. Memorando N° 327-2021-Gal/Sblm   |            | 21,654.68              |
| Otros Ingresos: Juego De Loterías Y Similares: Ingresos derivados del Contrato de Asociacion en Participacion con suscrito entre la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana e Intralot de Peru SA para el desarrollo de juegos de loterías "La Tinka"   |            | 4,116,928.59           |
| Otros Ingresos: Contribuciones recibidas en el marco del Convenio Especifico de Cooperación Interinstitucional Entre La Municipalidad Metropolitana De Lima Y La Sociedad De Beneficencia De Lima Metropolitan para el desarrollo, implementacion, gestion, mantenimiento del Centro de Atencion Permanente Casa de Todos - Palomino |            | 2,386,788.00           |
| Otros Ingresos: procedentes de la Adjudicacion de bienes De La Masa Hereditaria De Dora Alicia Rocha Garcia, Mediante Sucesion Intestada. Derecho Inscrito En La Partida 14431937 Asiento A0001Y Su Rectificatoria En El Asiento A00002 Del Registro De Sucesion De La Sunarp.   |            | 1,237,824.75           |
| Otros Ingresos: por certificados de reembolso ESSALUD, Redondeo de datos, Gastos administrativos , (Orbegoszo) y otros   |            | 118,142.12             |
| <b>PROPIEDAD DE PLANTA Y EQUIPO</b>  |            | <b>156,356.40</b>      |
| Venta de Inmuebles: Compra Venta Directa Del 5.556% De Acciones Y Derechos De Propiedad De La SBLM Del Inmueble Ubicado En Calle Colon N° 679, Urb. Reducto, Distrito De Miraflores - Lima. Segun Memorando N° 550-2019-GDN/SBLM \$ 46,259.29 T/C 3.38 = S/ 156,356.40.  |            | 156,356.40             |
| <b>Nota 41</b>   |            | <b>8,474,361.61</b>    |





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 43****GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>     |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>6032</b> | <b>Suministros</b>   | <b>5,711,320.61</b>   | <b>8,395,767.94</b>   | <b>-2,684,447.33</b> |
| 6032.0101   | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano  | 3,103,027.54          | 4,555,980.41          | -1,452,952.87        |
| 6032.0102   | Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal  | 0.00                  | 147.00                | -147.00              |
| 6032.0201   | Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas   | 180,865.86            | 142,213.95            | 38,651.91            |
| 6032.0202   | Textiles Y Acabados Textiles   | 2,679.66              | 0.00                  | 2,679.66             |
| 6032.0203   | Calzado  | 20,487.63             | 25,239.89             | -4,752.26            |
| 6032.0301   | Combustibles Y Carburantes   | 49,569.58             | 91,654.37             | -42,084.79           |
| 6032.0302   | Gases  | 184,384.99            | 126,049.45            | 58,335.54            |
| 6032.0303   | Lubricantes, Grasas Y Afines   | 857.10                | 645.84                | 211.26               |
| 6032.0501   | De Oficina   | 86,082.80             | 73,650.16             | 12,432.64            |
| 6032.0503   | Aseo, Limpieza Y Cocina  | 853,347.21            | 1,223,739.66          | -370,392.45          |
| 6032.0504   | Electricidad, Iluminación Y Electrónica  | 16,148.29             | 14,428.74             | 1,719.55             |
| 6032.0599   | Otros  | 3,314.24              | 0.00                  | 3,314.24             |
| 6032.0601   | De Vehículos   | 1,791.96              | 674.58                | 1,117.38             |
| 6032.0603   | De Construcción Y Máquinas   | 20,086.45             | 62,281.63             | -42,195.18           |
| 6032.0604   | De Seguridad   | 631.02                | 15,923.55             | -15,292.53           |
| 6032.0699   | Otros Accesorios Y Repuestos   | 553.98                | 580.44                | -26.46               |
| 6032.0701   | Enseres  | 28,051.85             | 90.25                 | 27,961.60            |
| 6032.0801   | Productos Farmacéuticos  | 249,126.96            | 446,375.53            | -197,248.57          |
| 6032.0802   | Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos | 491,303.91            | 781,765.25            | -290,461.34          |
| 6032.0901   | Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos   | 634.50                | 2,084.52              | -1,450.02            |
| 6032.0902   | Material Didáctico, Accesorios Y Útiles De Enseñanza                               | 9,234.78              | 16,153.55             | -6,918.77            |
| 6032.0903   | Otros Materiales Diversos De Enseñanza   | 268.00                | 8.30                  | 259.70               |
| 6032.1004   | Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares                                | 61.02                 | 61.02                 | 0.00                 |
| 6032.1101   | Para Edificios Y Estructuras   | 109,789.80            | 218,674.28            | -108,884.48          |
| 6032.1105   | Otros Materiales De Mantenimiento  | 42,100.53             | 28,658.22             | 13,442.31            |
| 6032.9901   | Herramientas   | 7,453.40              | 2,128.05              | 5,325.35             |
| 6032.9902   | Productos Químicos   | 344.41                | 3,003.84              | -2,659.43            |
| 6032.9903   | Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza        | 1,609.00              | 1,039.70              | 569.30               |
| 6032.9904   | Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones  | 0.00                  | 593.22                | -593.22              |
| 6032.9999   | Otros Bienes   | 247,514.14            | 561,922.54            | -314,408.40          |
| <b>6033</b> | <b>Repuestos</b>   | <b>8,173.98</b>       | <b>22,629.67</b>      | <b>-14,455.69</b>    |
| <b>6311</b> | <b>Transporte</b>  | <b>109,106.76</b>     | <b>88,507.33</b>      | <b>20,599.43</b>     |
| 6311.01     | De carga   | 0.00                  | 1,271.18              | -1,271.18            |
| 6311.0401   | Pasajes Y Gastos De Transporte   | 1,221.34              | 44,428.13             | -43,206.79           |
| 6311.0402   | Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio                                   | 52.36                 | 3,257.33              | -3,204.97            |
| 6311.0499   | Otros Gastos   | 107,833.06            | 39,550.69             | 68,282.37            |
| <b>6312</b> | <b>Correos</b>   | <b>6,249.35</b>       | <b>20,530.29</b>      | <b>-14,280.94</b>    |
| 6312.0101   | Correos Y Servicios De Mensajería  | 0.00                  | 8,940.85              | -8,940.85            |
| 6312.9901   | Otros Servicios De Comunicación  | 6,249.35              | 11,589.44             | -5,340.09            |
| <b>6321</b> | <b>Administrativa</b>  | <b>243,577.05</b>     | <b>90,219.01</b>      | <b>153,358.04</b>    |
| 6321.0101   | Consultorías - Personas Jurídicas  | 74,575.42             | 40,395.00             | 34,180.42            |
| 6321.0102   | Asesorías - Personas Jurídicas   | 90,103.33             | 0.00                  | 90,103.33            |
| 6321.0103   | Auditorías - Personas Jurídicas  | 78,898.30             | 38,728.81             | 40,169.49            |
| 6321.0201   | Consultorías - Personas Naturales  | 0.00                  | 11,095.20             | -11,095.20           |
| <b>6322</b> | <b>Legal y Tributaria</b>  | <b>58,443.45</b>      | <b>1,830.45</b>       | <b>56,613.00</b>     |
| 6322.0101   | Gastos Legales Y Judiciales  | 20,311.99             | 86.40                 | 20,225.59            |
| 6322.0201   | Gastos Notariales  | 32,056.60             | 1,744.05              | 30,312.55            |
| 6322.0306   | Otros Servicios Similares  | 5,926.55              | 0.00                  | 5,926.55             |
| 6322.0499   | Otros Servicios Similares  | 148.31                | 0.00                  | 148.31               |
| <b>6329</b> | <b>Otros</b>   | <b>550,489.56</b>     | <b>1,774,648.03</b>   | <b>-1,224,158.47</b> |
| 6329.0502   | Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales                               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 |
| 6329.0599   | Otras Atenciones Y Celebraciones   | 0.00                  | 27,431.62             | -27,431.62           |
| 6329.0602   | Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales                                | 13,583.98             | 0.00                  | 13,583.98            |
| 6329.0603   | Servicios relacionados con jardinerías y otras actividades similares               | 0.00                  | 19,057.68             | -19,057.68           |
| 6329.0606   | Servicio de Impresiones, Encuadernación y Empastado RD 003-2019-EF/51.01           | 14,149.30             | 15,004.26             | -854.96              |
| 6329.0699   | Servicios Diversos   | 522,756.28            | 1,713,154.47          | -1,190,398.19        |
| <b>6331</b> | <b>Producción encargada a terceros</b>   | <b>162,510.93</b>     | <b>556,122.03</b>     | <b>-393,611.10</b>   |



**NOTA No. 43**

**GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS**

|             |   |                      |                      |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 6331.0201   | Servicios De Limpieza E Higiene                       | 162,510.93           | 556,122.03           | -393,611.10          |
| 6331.0301   | Servicios De Seguridad Y Vigilancia                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>6343</b> | <b>Propiedad, planta y equipo</b>                     | <b>193,453.64</b>    | <b>90,857.76</b>     | <b>102,595.88</b>    |
| 6343.0101   | De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras              | 45,461.24            | 3,279.83             | 42,181.41            |
| 6343.0103   | De Vehículos  | 36,333.61            | 26,539.12            | 9,794.49             |
| 6343.0104   | De Mobiliario Y Similares                             | 578.38               | 187.59               | 390.79               |
| 6343.0105   | De Maquinarias Y Equipos                              | 109,419.39           | 60,321.22            | 49,098.17            |
| 6343.0106   | De Otros Bienes Y Activos                             | 1,661.02             | 530.00               | 1,131.02             |
| <b>635</b>  | <b>Alquileres</b>                                     | <b>166,125.59</b>    | <b>1,403,347.61</b>  | <b>-1,237,222.02</b> |
| 6353.0101   | De Maquinarias Y Equipos                              | 76,826.44            | 0.00                 | 76,826.44            |
| 6354.0201   | De mobiliario y Similares                             | 87,604.23            | 244,526.77           | -156,922.54          |
| 6356.0101   | De Equipos diversos ( equipos de sonido y otros)      | 1,694.92             | 1,158,820.84         | -1,157,125.92        |
| <b>636</b>  | <b>Servicios básicos</b>                              | <b>1,303,634.05</b>  | <b>1,254,858.61</b>  | <b>48,775.44</b>     |
| 6361.0101   | Servicio De Suministro De Energía Eléctrica           | 718,506.71           | 629,975.38           | 88,531.33            |
| 6363.0101   | Servicio De Agua Y Desagüe                            | 502,248.79           | 537,981.09           | -35,732.30           |
| 6364.0101   | Servicio De Telefonía Móvil                           | 23,248.48            | 23,665.72            | -417.24              |
| 6364.0201   | Servicio De Telefonía Fija                            | 18,682.27            | 21,699.22            | -3,016.95            |
| 6365.0101   | Servicio De Internet                                  | 40,947.80            | 41,537.20            | -589.40              |
| <b>637</b>  | <b>Publicidad, publicaciones</b>                      | <b>53,260.41</b>     | <b>22,584.56</b>     | <b>30,675.85</b>     |
| 6371.0101   | Servicio De Publicidad                                | 25,904.49            | 688.13               | 25,216.36            |
| 6372.0101   | Servicio de Impresiones, encuadernación y empastado   | 0.00                 | 11,490.50            | -11,490.50           |
| 6372.0201   | Publicación en el Diario Oficial RD 003-2019-EF/51.01 | 6,355.92             | 0.00                 | 6,355.92             |
| 6373.0101   | Servicios de Imagen Institucional                     | 0.00                 | 605.93               | -605.93              |
| 6379.0101   | Otros Servicios de Publicidad                         | 21,000.00            | 9,800.00             | 11,200.00            |
| <b>6381</b> | <b>Servicios de contratistas</b>                      | <b>5,250,438.22</b>  | <b>5,444,565.84</b>  | <b>-194,127.62</b>   |
| 6381.0101   | Contratos por locador de Servicios                    | 5,250,438.22         | 5,444,565.84         | -194,127.62          |
| <b>6391</b> | <b>Gastos bancarios</b>                               | <b>167,443.61</b>    | <b>39,357.75</b>     | <b>128,085.86</b>    |
| 6391.0101   | Cargos Bancarios                                      | 51,237.34            | 39,357.75            | 11,879.59            |
| 6391.0301   | Otros Servicios Financieros                           | 116,206.27           | 0.00                 | 116,206.27           |
| <b>6394</b> | <b>Otros Servicios Medicos</b>                        | <b>0.00</b>          | <b>23,050.84</b>     | <b>-23,050.84</b>    |
| 6394.01     | Examen Medico Ocupacional a trabajadores Contratados  | 0.00                 | 23,050.84            | -23,050.84           |
|             |   | <b>13,984,227.21</b> | <b>19,228,877.72</b> | <b>-5,244,650.51</b> |

La variación negativa por S/. 5,244,650.51, corresponde a los reducción de adquisiciones y servicios por los conceptos de compra de alimentos y bebidas para consumo humano, aseo y limpieza, productos farmacéuticos, accesorios médicos, por servicios diversos (Alquileres de todos y equipos de sonido), servicios de limpieza y higiene, alquiler de equipos diversos (equipos de sonido), servicio de contratistas (contrato por locadores).



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 44**

**GASTOS DE PERSONAL**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |  | DICIEMBRE 2021       | DICIEMBRE 2020       | VARIACIÓN          |
|-------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 6211        | Sueldos y salarios   | 17,172,936.95        | 17,785,809.19        | -612,872.24        |
| 6211.010102 | Personal Administrativo Nombrado (Régimen Público)           | 3,541,900.38         | 3,702,943.25         | -161,042.87        |
| 6211.010105 | Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Privado) | 7,936,593.75         | 8,140,057.24         | -203,463.49        |
| 6211.010201 | Asignación A Fondos Para Personal                            | 5,480,766.67         | 5,734,259.04         | -253,492.37        |
| 6211.010206 | Asignación Familiar (DI 728)                                 | 135,501.00           | 139,407.00           | -3,906.00          |
| 6211.010208 | Trabajo Nocturno (DI 728)                                    | 78,175.15            | 69,142.66            | 9,032.49           |
| 6214        | Gratificaciones  | 1,284,541.50         | 1,296,815.23         | -12,273.73         |
| 6216        | Aguinaldos   | 184,636.53           | 193,341.90           | -8,705.37          |
| 6217        | Bonificación Por Escolaridad                                 | 127,600.00           | 133,066.67           | -5,466.67          |
| 6221        | Practicantes, Secigristas Y Similares                        | 4,371.00             | 0.00                 | 4,371.00           |
| 6222        | Otros Gastos Variables Y Ocasionales                         | 865,067.14           | 1,133,636.70         | -268,569.56        |
| 6222.01     | Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años                          | 522.21               | 859.17               | -336.96            |
| 6222.03     | Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas) DL 276          | 33,803.44            | 35,290.74            | -1,487.30          |
| 6222.09     | Compensación vacacional (Vacaciones truncas)(DL 728)         | 651,658.83           | 860,723.70           | -209,064.87        |
| 6222.10     | Bonificación Extraordinaria (DL 728)                         | 148,712.28           | 123,013.73           | 25,698.55          |
| 6222.12     | Sepelio y Luto   | 12,763.38            | 2,827.68             | 9,935.70           |
| 6222.13     | Bonificación Especial  | 8,500.00             | 0.00                 | 8,500.00           |
| 6222.15     | Decreto de Urgencia 037 y Bonificación Diferencial           | 9,107.00             | 110,921.68           | -101,814.68        |
| 6271        | Régimen de prestaciones de salud                             | 1,069,106.39         | 1,101,323.66         | -32,217.27         |
| 6271.01     | Contribuciones a ESSALUD 276                                 | 325,370.69           | 340,708.54           | -15,337.85         |
| 6271.02     | Contribuciones a ESSALUD 728                                 | 743,735.70           | 760,615.12           | -16,879.42         |
| 6272        | Régimen de pensiones - Aporte de empresa                     | 4,390.26             | 4,390.26             | 0.00               |
| 6272.01     | Fondo de Pensiones   | 4,390.26             | 4,390.26             | 0.00               |
| 6279        | Otras Contribuciones del Empleador                           | 27,362.42            | 10,077.28            | 17,285.14          |
| 6279.01     | Seguro de vida para personal DL 728                          | 27,362.42            | 10,077.28            | 17,285.14          |
| 6281        | Dietas   | 113,000.00           | 164,110.00           | -51,110.00         |
| 6281.100101 | Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados              | 113,000.00           | 164,110.00           | -51,110.00         |
| 6291        | Compensación por tiempo de servicio                          | 968,955.60           | 934,082.53           | 34,873.07          |
| 6291.01     | Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 726                | 127,808.19           | 1,526.65             | 126,281.54         |
| 6291.02     | Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 728                | 841,147.41           | 932,555.88           | -91,408.47         |
| 6293        | Otros beneficios post-empleo                                 | 59,372.09            | 70,001.46            | -10,629.37         |
| 6293.010201 | Escolaridad, Aguinaldos Y Gratificaciones                    | 59,372.09            | 70,001.46            | -10,629.37         |
|             |  | <b>21,881,339.88</b> | <b>22,826,654.88</b> | <b>-945,315.00</b> |

**Sueldos y salarios**

**\* 6211 Sueldos y salarios**

**6211.010102 Personal Administrativo Nombrado (Régimen Público) DL 276** -161,042.87

Es preciso mencionar que la variación negativa de - 161,042.87 se debe al cese o fallecimiento de trabajadores en la PLANILLA DL 276 , ya que al término del EJERCICIO 2020 el promedio de trabajadores en planilla fue de 327 y al término del EJERCICIO 2021 fue de 312 trabajadores, lo cual hizo que los gastos de dicha planilla disminuyeran.

**6211.010105 Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Privado) DL 728** -203,463.49

De la misma forma, se visualiza una variación negativa de - 203,463.49 que se debe al cese de trabajadores en la PLANILLA DL 728, ya que al término del EJERCICIO 2020 el promedio de trabajadores en planilla fue de 345 y a DICIEMBRE 2021 , el promedio disminuyo en 15 trabajadores, dando 330 trabajadores en planilla al termino del EJERCICIO 2021, lo cual hizo que haya una disminución en dicha planilla.

**6211.010201 Asignación A Fondos Para Personal** -253,492.37

Asimismo, la variación negativa de - 253,492.32 se debe al cese por límite de edad, cese anticipado y/o fallecimiento de trabajadores en la PLANILLA DL 276.

**6222.09 Compensación vacacional (Vacaciones truncas)(DL 728)** -209,064.87

CABE MENCIONAR QUE LA VARIACION EN COMPENSACION VACACIONAL DL 728 ES DEBIDO A QUE SE REGISTRO LAS PROVISIONES DE LAS VACACIONES DEL PERIODO 2020-2021 POR UN IMPORTE DE S/. 74, 746 Y DEL PERIODO 2021-2022 ES POR UN IMPORTE DE S/. 465,393 Y TAMBIEN REFLEJAN LAS VACACIONES PAGADAS EN LA LIQUIDACIONES DE BENEFICIOS SOCIALES DURANTE EL 2021.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 48**

**ESTIMACIONES Y PREVISIONES DEL EJERCICIO**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|         |  | DICIEMBRE 2021      | DICIEMBRE 2020    | VARIACIÓN         |
|---------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| 684     | Depreciación de propiedad, planta y equipo | 1,831,403.70        | 920,080.05        | 911,323.65        |
| 6841.02 | Maquinarias y equipos de explotación       | 268,203.18          | 263,588.71        | 4,614.47          |
| 6841.03 | Unidades de transporte                     | 12,876.99           | 77,597.45         | -64,720.46        |
| 6861.03 | Programas de computadora (software)        | 9,222.53            | 17,762.62         | -8,540.09         |
| 6871    | Estimación de cuentas de cobranza dudosa   | 1,342,807.38        | 235,394.17        | 1,107,413.21      |
| 6891    | Provisión para litigios                    | 198,293.62          | 325,737.10        | -127,443.48       |
|         |  | <b>1,831,403.70</b> | <b>920,080.05</b> | <b>911,323.65</b> |

*\* Depreciación de propiedad, planta y equipo (Incluye la depreciación de Maquinaria y equipos de explotación y Unidades de transporte, Programas de Computadoras (Software), Estimaciones de cuentas de Cobranza dudosa, Provisión para Litigios), a Diciembre 2021 hay un incremento de Depreciación por S/.911,323.65 con respecto al año 2020, esto se debe a que en:*

posee la SBLM. -60,105.99

|  | 2021       | 2020       | Variacion  |
|--|------------|------------|------------|
|  | 268,203.18 | 263,588.71 | 4,614.47   |
|  | 12,876.99  | 77,597.45  | -64,720.46 |

*\*Programas de computadora (software); se provisiono la depreciación cada semestre en el ejercicio 2021, de los intangibles (software).* -8,540.09

|  | 2021    | 2020      | Variacion |
|--|---------|-----------|-----------|
|  | 9222.53 | 17,762.62 | -8,540.09 |

*Por la Actualizacion de las cuentas por cobrar dudosas de años anteriores de los Albergues (canevaro, gerontologicos, san vicente de paul), instituto sevilla y alquileres* 1,107,413.21

|                                   | 2021       | 2020       | Variacion   |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|
| Albergados años anteriores        | 11,981.69  | 174,478.83 | -162,497.14 |
| Instituto Sevilla años anteriores | 52,777.00  | 9,773.80   | 43,003.20   |
| Alquileres anteriores             | 402,265.98 | 51,141.54  | 351,124.44  |

*Por la Actualizacion de las cuentas por cobrar dudosas del prestamo del Hogar de la Madre de los años 2015 al 2020*

|  | 2021       | 2020 | Variacion  |
|--|------------|------|------------|
|  | 875,782.71 | 0.00 | 875,782.71 |

*Por la provision de las cuentas por cobrar dudosas (judiciales) que se encuentran en Resolución de sentencia, mediante en MEMORANDUM* -127,443.48

|  | 2021       | 2020       | Variacion   |
|--|------------|------------|-------------|
|  | 198,293.62 | 325,737.10 | -127,443.48 |

**VARIACION AL 31.12.2021 911,323.65**

*Por el registro de la provision de las depreciaciones de las maquinarias y equipos de la SBLM al 31 de diciembre 2021* 268,203.18

*Por el registro de la provision de las depreciaciones de las unidades de transporte de la SBLM al 31 de diciembre 2021* 12,876.99

*Por el registro de la provision de las amortizaciones de los intangibles (software, licencias) de la SBLM al 31 de diciembre 2021* 9,222.53

*Por la Actualizacion de las cuentas por cobrar dudosas de años anteriores de los Albergues (canevaro, gerontologicos, san vicente de paul), instituto sevilla y alquileres* 1,342,807.38

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Albergados años anteriores        | 11,981.69  |
| Instituto Sevilla años anteriores | 52,777.00  |
| Alquileres años anteriores        | 402,265.98 |

*Por la Actualizacion de las cuentas por cobrar dudosas del prestamo del Hogar de la Madre de los años 2015 al 2020* 875,782.71

*Por la provision de las cuentas por cobrar dudosas (judiciales) que se encuentran en Resolución de sentencia, mediante en MEMORANDUM* 198,293.62

**SALDO AL 31.12.2021 1,831,403.70**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 49**

**GASTOS FINANCIEROS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|           |  | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>  |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 6731      | Préstamos de instituciones financieras y otras entidades | 525,223.49            | 0.00                  | 525,223.49        |
| 6731.0101 | Comisiones Estructurales - Prestamo CML                  | 10,574.58             | 0.00                  | 10,574.58         |
| 6731.0102 | Intereses - Prestamo CML                                 | 432,664.91            | 0.00                  | 432,664.91        |
| 6731.0103 | Gastos - Prestamo CML                                    | 81,984.00             | 0.00                  | 81,984.00         |
|           |  | <u>525,223.49</u>     | <u>0.00</u>           | <u>525,223.49</u> |

La variación positiva corresponde a los gastos provisionados en el ejercicio 2021 en aplicación a lo dispuesto en los Contratos de Préstamos suscritos con la Caja de Crédito Municipal de Lima, conceptos que se detallan:

**COMISIONES ESTRUCTURALES Y DE CREDITO - PRESTAMOS CAJA MUNICIPAL DE LIMA**

|               |  |          |  |           |
|---------------|--|----------|--|-----------|
| 1er. Préstamo | Se pago por comisión estructural y gastos de crédito por prestamo otorgado | 5,737.29 |  |           |
| 2do. Préstamo | Se pago por comisión estructural y gastos de crédito por prestamo otorgado | 4,837.29 |  | 10,574.58 |

**INTERESES DE PRESTAMOS OTORGADO POR CAJA MUNICIPAL DE LIMA**

**1er. Préstamo**

|   |           |           |  |
|---|-----------|-----------|--|
| Durante el ejercicio 2021 se han cancelado las cuotas de 01 al 08   | 57,753.48 |           |  |
| Al cierre del ejercicio quedo un saldo provisionado con Nota de Contabilidad N° 068 del 30.06.2021 correspondiente a las cuotas 09 al 12 con vencimiento en el ejercicio 2022 | 8,327.29  | 66,080.77 |  |

**2do. Préstamo**

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| En el ejercicio 2021 se han cancelado las cuotas de 01 al 06 correspondiente a los intereses de gracia dispuestos en el contrato de prestamo   | 93,041.03  |            |            |
| Al cierre del ejercicio quedo un saldo provisionado con Nota de Contabilidad N° 068 del 30.06.2021 correspondiente a las cuotas 09 al 12 por intereses de gracia y cuotas del 13 al 36 interese del prestamo con vencimiento en el ejercicio 2022, 2023 y 2024 | 273,543.11 | 366,584.14 | 432,664.91 |

**GASTOS APLICADOS A PRESTAMOS OTORGADO POR CAJA MUNICIPAL DE LIMA**

**1er. Préstamo**

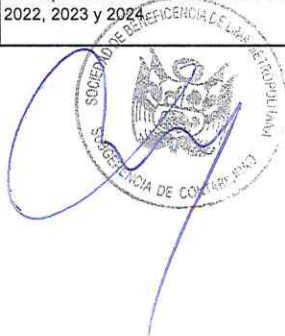
|   |       |           |  |
|---|-------|-----------|--|
| Durante el ejercicio 2021 se han cancelado las cuotas de 01 al 08   | 13664 |           |  |
| Al cierre del ejercicio quedo un saldo provisionado con Nota de Contabilidad N° 068 del 30.06.2021 correspondiente a las cuotas 09 al 12 con vencimiento en el ejercicio 2022 | 6832  | 20,496.00 |  |

**2do. Préstamo**

|  |       |           |           |
|--|-------|-----------|-----------|
| En el ejercicio 2021 se han cancelado las cuotas de 01 al 06   | 10248 |           |           |
| Al cierre del ejercicio quedo un saldo provisionado con Nota de Contabilidad N° 068 del 30.06.2021 correspondiente a las cuotas 09 al 36 de gastos aplicados al préstamo con vencimiento en el ejercicio 2022, 2023 y 2024 | 51240 | 61,488.00 | 81,984.00 |

**TOTAL VARIACION DE GASTOS FINANCIEROS**

**525,223.49**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

**NOTA No. 50**

**OTROS GASTOS**

El Saldo por este concepto Incluye las siguientes cuentas:

|             |   | <u>DICIEMBRE 2021</u> | <u>DICIEMBRE 2020</u> | <u>VARIACIÓN</u>    |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>641</b>  | <b>Gobierno nacional</b>                              | <b>20,437.00</b>      | <b>1,554.00</b>       | <b>18,883.00</b>    |
| 6411.01     | IGV - Cuenta propia                                   | 12,077.00             | 1,554.00              | 10,523.00           |
| 6418.01     | Multas de Gobierno Nacional (Ministerio de Cultura)   | 8,360.00              | 0.00                  | 8,360.00            |
| <b>643</b>  | <b>Gobierno local</b>                                 | <b>3,051,476.40</b>   | <b>1,013,443.61</b>   | <b>2,036,475.69</b> |
| 6431        | Impuesto predial                                      | 213,001.52            | 832,301.02            | -619,299.50         |
| 6432        | Arbitrios municipales y seguridad ciudadana           | 2,836,917.78          | 181,142.59            | 2,655,775.19        |
| 6439.02     | Otros   | 1,557.10              | 0.00                  | 1,557.10            |
| <b>645</b>  | <b>Gastos en deuda tributaria</b>                     | <b>1,712,645.68</b>   | <b>1,244,500.16</b>   | <b>468,145.52</b>   |
| 6451        | Intereses   | 1,687,443.20          | 1,240,831.20          | 446,612.00          |
| 6453        | Multas  | 0.00                  | 2,000.00              | -2,000.00           |
| 6454        | Costas y otros  | 25,202.48             | 1,668.96              | 23,533.52           |
| <b>646</b>  | <b>Gastos Intereses y Multas -SUNAT</b>               | <b>114,118.00</b>     | <b>0.00</b>           | <b>114,118.00</b>   |
| 6461        | Intereses   | 14,407.50             | 0.00                  | 14,407.50           |
| 6462        | Multas  | 99,710.50             | 0.00                  | 99,710.50           |
| <b>6511</b> | <b>Seguros</b>  | <b>31,988.69</b>      | <b>39,902.64</b>      | <b>-7,913.95</b>    |
| 6511.0201   | Seguro De Vehiculos                                   | 0.00                  | 155.44                | -155.44             |
| 6511.0301   | Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)      | 1,525.42              | 3,509.49              | -1,984.07           |
| 6511.0401   | Otros Seguros Personales                              | 30,463.27             | 36,237.71             | -5,774.44           |
| <b>6599</b> | <b>Otros gastos de gestión</b>                        | <b>1,140,956.57</b>   | <b>144,858.20</b>     | <b>996,098.37</b>   |
| 6599.0101   | Gestor de Herencia Vacante                            | 323,296.30            | 3,736.93              | 319,559.37          |
| 6599.02     | Bienes no Depreciables y Otros Activos No Financieros | 127,339.00            | 99,990.41             | 27,348.59           |
| 6599.9907   | Diferencia de Cambio                                  | 18,990.25             | 22,447.80             | -3,457.55           |
| 6599.9910   | Expedientes Judiciales despido arbitrario             | 220,703.94            | 1,000.00              | 219,703.94          |
| 6599.9918   | Intereses Moratorios AFP                              | 13,944.56             | 0.00                  | 13,944.56           |
| 6599.9919   | Multas, Moras e Intereses en Bienes y Serv.           | 407,488.25            | 0.00                  | 407,488.25          |
| 6599.9921   | Otros Cargos en Recibos de Servicios Basicos          | 27,994.75             | 17,671.40             | 10,323.35           |
| 6599.9924   | Redondeos de Almacen                                  | 1.00                  | 0.88                  | 0.12                |
| 6599.9925   | Redondeos en Bienes y Servicios                       | 6.52                  | 10.78                 | -4.26               |
| 6599.9926   | Riesgo de Caja  | 1,192.00              | 0.00                  | 1,192.00            |
|             |   | <b>6,071,622.34</b>   | <b>2,444,258.61</b>   | <b>3,625,806.63</b> |

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>6411.010105</b>   | <b>IGV Cuenta Propia - Intereses RD 014-2013-EF/51.01</b>           |                  | <b>12,077.00</b> |
| Son los intereses generados por realizar los pagos de igv despues de la fecha de declaracion al 30.09.2021 |   |                  |                  |
|  | INFORME N° 042-2021-SGC-GAF/SBLM                                    | Periodo nov-2020 | 1,118.00         |
|  | INFORME 056-2021-SGC-GAF/SBLM                                       | Periodo ene-2021 | 811.00           |
|  | INFORME 056-2021-SGC-GAF/ SBLM                                      | Periodo feb-2021 | 2,460.00         |
|  | INFORME 061-2021-SGC-GAF/SBLM                                       | Periodo abr-2021 | 2,510.00         |
|  | INFORME N°064-2021-SGC-GAF/SBLM                                     | Periodo may-2021 | 1,463.00         |
|  | INFORME N°066-2021-SGC-GAF/SBLM                                     | Periodo jun-2021 | 414.00           |
|  | INFORME N°519-2021-SGRH-GAF/SBLM / INFORME N°415-2021-SGRH-GAF/SBLM | Periodo jul-2021 | 778.00           |
|  |   | Periodo ago-2021 | 2,523.00         |

|           |   |              |                     |
|-----------|---|--------------|---------------------|
| <b>64</b> | <b>Gastos Por Tributo / Gob Local</b>       |              | <b>3,051,476.40</b> |
|           | Impuesto predial                            | 213,001.52   |                     |
|           | Arbitrios municipales y seguridad ciudadana | 2,836,917.78 |                     |
|           | Intereses Predial Y Arbitrios               | 1,557.10     |                     |
|           | Costas y otros                              | 0.00         |                     |

Son las actualizaciones (incrementos y disminuciones) de las deudas municipales al 31 de diciembre del 2021 según el area de autovalor con INFORME N°002-2022-AAUT-SGRC-GNI/SBLM DEL 06.01.2022

|            |   |           |                   |
|------------|---|-----------|-------------------|
| <b>646</b> | <b>Gastos De Intereses y Multas - SUNAT</b> |           | <b>114,118.00</b> |
|            | Intereses (Plame)                           | 14,407.50 |                   |





**OTROS GASTOS**

|            |  |            |                     |
|------------|--|------------|---------------------|
|            | Multa (Plame)  | 99,710.50  |                     |
|            | Son los intereses y multas generados por realizar los pagos del PLAME despues de la fecha de declaracion al los intereses y multas |            |                     |
| <b>651</b> | <b>Seguros</b>   |            | <b>31,988.69</b>    |
|            |  | 31,988.69  |                     |
|            | Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)   | 1,525.42   |                     |
|            | Otros Seguros Personales   | 30,463.27  |                     |
|            | Son los seguro que se pagan por el persnal DL 276 Seguro Complementario De Trabajo De Riesgo - Salud y Seguro Complementario       |            |                     |
| <b>659</b> | <b>Otros Gastos de Gestion</b>   |            | <b>1,140,956.57</b> |
|            | Gestor de Herencia Vacante (PAGO POR CONCEPTO DE GESTIONES DE CAUSANTE DE HERENCIAS 10% DEL VALOR DEL INMUEBLE)                    | 323,296.30 |                     |
|            | Bienes no Depreciables y Otros Activos No Financieros  | 127,339.00 |                     |
|            | Diferencia de Cambio   | 18,990.25  |                     |
|            | Expedientes Judiciales despido arbitrario  | 220,703.94 |                     |
|            | Intereses Moratorios AFP   | 13,944.56  |                     |
|            | Multas, Moras e Intereses en Bienes y Serv.  | 407,488.25 |                     |
|            | Otros Cargos en Recibos de Servicios Basicos   | 27,994.75  |                     |
|            | Redondeos de Almacen   | 1.00       |                     |
|            | Redondeos en Bienes y Servicios  | 6.52       |                     |
|            | Riesgo de Caja   | 1,192.00   |                     |

Se registran otros gastos como se detallo al 31.12.2021

