



ANGEL LOPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC. PP. S.C.

AUDITORES Y CONSULTORES DE NEGOCIOS

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2021



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

I. ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera	5
Estado de Gestión	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-49



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

- 1.** Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 los estados de gestión, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como, el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad del Gerente General sobre los Estados Financieros

El Gerente General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, basados en nuestra auditoría que efectuamos. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia General son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4. Base para la opinión

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, existen inmuebles en el rubro de propiedades en inversión por S/ 7'831,597,242, cuyos valores asignados a inmuebles faltarían ser actualizados al valor de mercado conforme a lo señalado por la NIC 16 Propiedad Planta y Equipo, se aprecia a valor de autoavaluo incrementado por el valor de revaluación en el total de inmuebles. En el ejercicio 2021 se registraron 151 tasaciones.





La Sociedad de la Beneficencia de Lima, ha procedido a la formulación de un Plan de elaboración de Tasaciones de los inmuebles de la entidad por lo que consideramos que al 31 de diciembre de 2022, esta situación estaría superada y los valores asignados corresponderán a valores de precio del mercado. De manera que en el ejercicio 2021, la entidad ha actualizado una cierta cantidad de inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2021 la entidad contaba con un listado de inmuebles y a la fecha se encuentra realizando la toma de inventarios físico de los bienes inmuebles que constituyen sus activos, por lo tanto se encuentran pendiente de evidenciar la existencia de inventario físico individualizado de las Propiedades de Inversión por un monto de S/ 7'831,597,242, Terrenos por S/ 743'165,297, Edificios Administrativos por S/ 26'718,210 y Otros Edificios no residenciales por S/ 215'618,467 respectivamente.

La Sociedad de Beneficencia de Lima ha procedido a la formulación de un plan de implementación de los Inventarios de inmuebles de la Beneficencia de Lima, se estima que, al 31 de diciembre del 2022, la entidad podrá disponer de un inventario físico de los inmuebles de su propiedad debidamente identificados.

5. Opinión

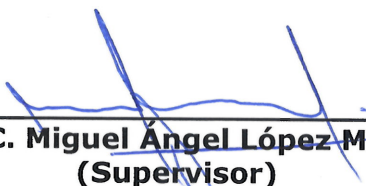
En nuestra opinión, los estados financieros de la **SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA**, presentan razonablemente en todos sus aspectos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2021, sus resultados económicos y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, cumpliendo con los estándares internacionales contables, teniéndose en cuenta lo descrito en el párrafo 4.


Lima, Perú

31 de mayo de 2022.

Refrendado por:

"ÁNGEL LÓPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC.PP. S.C."


CPC. Miguel Ángel López Martínez
(Supervisor)
Matrícula N° 16168


CPC. Elsa Nelly Aguirre Bravo
(Jefe de Equipo)
Matrícula N° 16874



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

(En Soles)

ACTIVOS

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Activo Corriente :		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 03)	2,310,603	1,566,000
Cuentas por Cobrar (Neto) (Nota 04)	7,727,869	5,146,002
Otras Cuentas por Cobrar (Neto) (Nota 05)	895,497	1,715,397
Inventarios (Nota 06)	1,221,504	1,181,901
Servic. y Otros Gastos Pagados por Anticip. (Nota 07)	13,672	415
Otras Cuentas del Activo (Notas 08)	45,602	--
Total Activo Corriente	12,214,747	9,609,715

Activo No Corriente

Propiedades de Inversión (Nota 09)	7,831,597,242	8,428,251,699
Propiedades de Inversión (Nota 10)	859,900,809	143,323,781
Otras Cuentas del Activo (Neto) (Nota 11)	8,236,846	8,614,584
Total Activo No Corriente	8,699,734,897	8,580,190,064

TOTAL ACTIVOS

Cuentas de Orden (Nota 25)

203,467,243

192,646,975

PASIVOS Y PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Pasivo Corriente :		
Cuentas por Pagar a Proveedores (Nota 12)	8,883,480	11,946,673
Impuestos, Contribuciones y Otros (Nota 13)	16,733,912	14,663,235
Remuneraciones y Beneficios Sociales (Nota 14)	1,261,743	1,438,021
Operaciones de Crédito (Nota 15)	890,840	--
	2,704,901	1,214,172
Total Pasivo Corriente	30,474,876	29,262,101

Pasivo No Corriente :

Deudas a Largo Plazo (Nota 17)	1,296,135	152,402
Beneficios Sociales (Nota 18)	851,058	1,115,671
Provisiones (Nota 19)	448,486	2,050,021
Otras Cuentas del Pasivo (Nota 20)	5,451,206	3,427,361
Ingresos Diferidos (Nota 21)	3,893,055	3,249,467
Total Pasivo No Corriente	11,939,940	9,994,922

TOTAL PASIVOS

42,414,816

39,257,023

Patrimonio

Hacienda Nacional (Nota 22)	739,959,451	739,959,451
Resultados No Realizados (Nota 23)	8,293,766,211	8,211,215,960
Resultados Acumulados (Nota 24)	(364,190,833)	(400,632,655)
Total de Patrimonio	8,669,534,829	8,550,542,756

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

8,711,949,644

8,589,799,779

Cuentas de Orden (Nota 25)

203,467,243

192,646,975

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADO DE GESTIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En Soles)

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2021</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2020</u>
INGRESOS		
Ingresos No Tributarios (Nota 26)	25,470,838	21,765,975
Donaciones y Transferencias Recibidas (Nota 27)	7,624,910	8,283,738
Ingresos Financieros (Nota 28)	137,509	33,193
Otros Ingresos (Nota 29)	8,474,362	2,287,370
TOTAL INGRESOS	41,707,619	32,370,276
COSTOS Y GASTOS		
Gastos en Bienes y Servicios (Nota 30)	(13,984,227)	-19,228,878
Gastos de Personal (Nota 31)	(21,881,340)	(22,826,655)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio (Nota 32)	(1,831,404)	(920,080)
Gastos Financieros (Nota 33)	(525,223)	-
Otros Gastos (Nota 34)	(6,071,622)	(2,444,258)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(44,293,816)	(45,419,871)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)	-2,586,197	-13,049,595

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NAC. ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2020	739,959,451	--	8,088,077,798	(398,138,449)	8,429,898,800
Ajuste de Ejercicios Anteriores	--	--	123,138,162	10,555,390	133,693,552
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	--	--	--	--	--
Trasposos de Documentos	--	--	--	--	--
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	--	--	--	--	--
Superávit (Déficit) del Ejercicio	--	--	--	(13,049,596)	(13,049,596)
Traslados Entre Cuentas Patrimoniales	--	--	--	--	--
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	739,959,451	--	8,211,215,960	(400,632,655)	8,550,542,756
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2021	739,959,451	--	8,211,215,960	(400,632,655)	8,550,542,756
Ajuste de Ejercicios Anteriores	--	--	82,550,251	39,028,020	121,578,271
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	--	--	--	--	--
Trasposos de Documentos	--	--	--	--	--
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)	--	--	--	--	--
Superávit (Déficit) del Ejercicio	--	--	--	(2,586,198)	(2,586,198)
Traslado Entre Cuentas Patrimoniales	--	--	--	--	--
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	739,959,451	--	8,293,766,211	(364,190,833)	8,669,534,829

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Aumento (Disminución) del efectivo

(En Soles)

	DICIEMBRE 2 0 2 1	DICIEMBRE 2 0 2 0
A) ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos		
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Rentas de la Propiedad	24,832,819	20,973,682
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas	2,450,435	2,908,335
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público		
Otros	9,729,994	3,090,611
MENOS:		
Pagos a Proveedores de Bienes y Servicios	(11,145,778)	(11,331,589)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(21,881,340)	(20,608,999)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarios	-.-	-.-
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 Corriente Entregadas al Tesoro Público	-.-	-.-
Otros	(3,800,672)	(1,323,946)
AUM (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	185,458	(6,291,906)
B) ACTIVIDADES DE INVERSION		
OTROS	-.-	-.-
MENOS:		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	156,356	-.-
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(7,890)	(84,378)
Pago por Compra de Edificios, Estructuras y Activos No Producidos	-.-	-.-
Pago por Construcciones en Curso	-.-	-.-
Pago por Compras de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(9,486)	(7,200)
Otros (Nota)	(1,241,587)	(875,913)
AUM (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(1,102,607)	(967,491)
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	-.-	-.-
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	-.-	-.-
Endeudamiento Interno y/o Externo	2,500,000	-.-
Otros	-.-	-.-
MENOS:		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas	-.-	-.-
Trasposos y Remesas de capital Entregadas al Tesoro Público	-.-	-.-
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	(838,248)	-.-
Otros	-.-	-.-
AUM (DISM) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	1,661,752	-
D) AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECTIVO Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO	744,603	(7,259,397)
E) SALDO EFECT. Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,566,000	8,825,397
F) SALDO EFECT. Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	2,310,603	1,566,000

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Por el período comprendido al 31 de diciembre de 2021)

NOTA N° 01:

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA:

BASE LEGAL

Ley del 02 de Noviembre de 1889, encarga a la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana de toda la República la Administración de la Cofradía y Archicofradías, Congregaciones Corporaciones de este género, existentes en sus respectivas provincias.

Ley 8128 del 07 de Noviembre de 1935. Las Sociedades de Beneficencias gozarán de Insolvencia y estarán exceptuadas de todo pago de Impuestos, Contribuciones, Derechos, Arbitrios Regionales y Municipales.

Decreto Ley 356, del 28 de Octubre de 1985. Establece el Consejo Nacional de Beneficencias y Juntas de Participación Social.

Ley 26918, Ley de Creación del Sistema Nacional para la Población en riesgo.

Decreto Supremo 010-2010 MINDES del 25-12-2010, Funciones y Competencias correspondientes a cada uno de los Niveles de Gobierno respecto de las Sociedades de Beneficencia Pública y Juntas de Participación Social en el Marco del Proceso de Descentralización.

Decreto Supremo 004-2011-MINDES del 22 de Abril: Declara Concluido el Proceso de Efectivización de las Transferencias de Funciones y Competencias a Diversos Gobiernos y Provinciales y la Municipalidad de Lima, respecto de la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana.

Ley 28822 – Ley Marco por el fortalecimiento y saneamiento de la Sociedad de Lima Metropolitana, que no reciben transferencia del Tesoro Público 2006.

DE LA CREACION:

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

El 12 de junio de 1834, el General Luis José de Orbegoso y Moncada, en aquel entonces Presidente Provincial del Perú, promulgó el Decreto que estableció la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana.



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

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

Mediante Decreto Supremo N° 004-2011-MINDES, se declara concluido el proceso de transferencia de Funciones y competencias del Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social a la Municipalidad de Lima Metropolitana, con respecto de la Sociedad de Lima Metropolitana.

Este proceso culminó el 1º de Abril del 2011, con la suscripción del Acta de transferencia de Funciones y competencias.

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

ACTIVIDAD:

Su actividad es brindar atención integral a los niños, adolescentes, madres gestantes, adultos y adultos mayores en abandono, riesgo social y/o situación de extrema pobreza con calidad, calidez y eficacia. Para el cumplimiento de su actividad cuenta con establecimientos como son: Alta Dirección, Puericultorio Pérez Aranibar, Geronto Geriátrico Ignacia Rodulfo Vda. De Canevaro, Geriátrico San Vicente de Paul, Centro Residenciales Gerontológicos, Comedor Santa Rosa, Comedor Santa Teresita, Instituto Sevilla, Sub-Gerencia de Administración Inmobiliaria, Sub-Gerencia de Cementerios y Servicios Funerarios.

Domicilio Legal: La Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana está ubicada en el Jr. Carabaya N° 641 – Cercado de Lima.

NOTA N° 02:

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:

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

- a. La información contable se ha elaborado aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aprobado con Resolución N° 013-98/93.01 e instructivos aprobados mediante R.C. N° 067-97 – EF/93.1 y Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01; publicado el 06.02.2009, correspondiente al Plan Contable Gubernamental 2009 y sus modificatorias.



- b. Los Estados financieros al 31 de diciembre del 2021, han sido elaborados sobre la base de la Directiva N° 004-215-EF-51.01; RD 014-2017-EF/51.01; sobre preparación y presentación de la Información Financiera.
- c. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2021, han sido elaborado en base al Decreto Legislativo N° 1411; que regula la Naturaleza jurídica, funciones, estructura orgánica y otras actividades de las Sociedades de Beneficencia.
- d. Se ha efectuado la depreciación de los bienes de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2021, siguiendo el método de línea recta.
- e. Se ha efectuado la provisión de compensación por tiempo de servicio del personal nombrado de la SBLM en forma mensual.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja M/N	-8,215	766
Moneda Extranjera	2,346	2,346
Fondos de Caja Chica	.-	857
Instituciones Finac. Públicas	41,460	92,631
Instituciones Finac. Privadas	598,901	510,240
Instituciones Finac. Públicas	-87	101,500
Instituciones Finac. Privadas	39,373	10,433
Instituciones Finac. Privadas	.-	1,121
Instituciones Financieras Públicas	316,861	.-
Instituciones Finac. Privadas	1,319,964	627,890
Instituciones Finac. Públicas	.-	215,759
Instituciones Finac. Privadas	.-	2,457
	-----	-----
TOTAL	2,310,603	1,566,000
	=====	=====

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 Depósitos 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. S/ 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 Ángel. S/ 692,074.06.

4. CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Otros Bienes	46,400	.-
Pensión de Enseñanza	61,595	266,091
Derecho de Matrícula	500	189
Otros Servicios de Educación	1,840	-33,640
Edificios e Inst. (Benef. Y Cofradías)	2,978,369	4,780,113
Serv. de Adm.(Residencia de Albergados)	21,992	58,021
Servicios a Terceros	86,073	75,074
Otras Sanciones	1,551,131	154
Servicios de Educ. Recreación y Cultura	118,927	.-
Ingresos por Alquileres (alquileres)	2,831,812	.-
Otros Ingresos por Prestación de	29,230	.-
Alta Dirección	393,300	393,300
Dir. de Salud y Bienestar del Anciano	265,717	261,191
Dirección General de Adm. Inmobiliaria	7,248,530	6,956,437
Dirección General de Cementerios y Servicios Funerarios.	1,250	1,250
Instituto Servilla	349,738	289,489
Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar	-8,258,535	-7,901,667
TOTAL	7,727,869	5,146,002
	=====	=====

La variación de S/. 46,400.00 es por la venta de nichos de beneficencia al crédito .al 31.12.2021 que se provisionaron con nota de contabilidad N°226 del 31.12.2021. S/ 46,400.

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 García 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 Vásquez DNI 08142353	11,800.00



La variación de S/. -204,496.20 en los ingresos del instituto Sevilla por pensiones a comparación 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 están 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

La variación de S/. 311.00 es por la provisión de matrícula del año 2021

La variación de S/. 35,480.00 es debido a que en el ejercicio 2021 se está provisionando las deudas de pago por derecho de matrícula 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 depósitos a banco por S/. 33,231.00.

Cuentas por cobrar

	2021	2020
Beneficencia	2,536,254.25	3,328,943.13
Cofradía Ntra. Sra. de la Candelaria	32,165.35	431.35
Cofradía del Cercado	3,864.38	1,370.56
Cofradía Nuestra Sra. de Copacabana	5,783.90	1,608.96
Cofradía de Caballeros de Ntra. Sra. de la Merced	16,326.68	47,940.07
Congregación de Ntra. Sra. de la "O".	175,162.78	323,026.64
Cofradía de la Purísima Concepción de Ntra. Sra.	12,078.65	31,915.93
Archicofradía Nuestra Sra. Rosario de Españoles	135,719.58	975,839.17
Cofradía Congregación del Santísimo	33,451.32	54,423.92
Cofradía San Eloy	100.00	97.46
Archicofradía Nuestra Sra. Rosario de Naturales		2,792.04
Archicofradía Nuestra Sra. Rosario de Pardos		486.92
Alquiler Instalaciones del PPA	27,462.29	11,237.29
TOTAL	2,978,369.18	4,780,113.44

La variación de S/. -25,029.13 que refleja las cuentas por cobrar de los Albergues Canevaro y Periféricos de la SBLM es porque en el ejercicio 2020 las provisiones eran deudas pendientes del año 2020 como también de años anteriores a diferencia del ejercicio 2021 que esta cuenta solo refleja las cuentas por cobrar de Albergues del año 2021 y las deudas de años anteriores están en la cta. 1212.10 y en cuentas por cobrar de dudosa recuperación 1212.99. En los cheques rechazados hay una variación por un registro con nota de cargo N° 69 del 23.02.2021 por cheque devuelto N° 143874 por S/.11,000.00.

Cuentas por cobrar

	2021	2020
Albergue Canevaro	20,657.70	50,438.78
Albergue Periférico	822.50	7,582.41
Albergue Canevaro dscto. por pronto pago	511.86	
Cheques devueltos	8,607.50	75,073.50
TOTAL	30,599.56	133,094.69

La variación de S/. 1,550,976.87 que refleja la cuenta de multas y sanciones de la SBLM es porque en el ejercicio 2020 no se provisiono las moras y



penalizaciones de los centros de la SBLM. En el ejercicio 2021 se ha procedido a provisionar las penalizaciones 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.

Cuentas por cobrar		
MULTAS Y SANCIONES	2021	2020
Albergue Canevaro	61.46	90.28
Albergue Periférico	0.00	14.54
Moras Diversas	0.00	49.32
Penalizaciones 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
TOTAL	1,551,131.01	154.14

La variación de S/. 2,979,968.47 de las cuentas por cobrar de años anteriores de la SBLM es porque en el ejercicio 2020 todas las cuentas por cobrar se reflejaban en la cta. 1212.0303, a comparación 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 reclasificación para un mejor control de las deudas de años anteriores.

La variación de S/. 356,868.32 de las cuentas por cobrar de dudosa recuperación de la SBLM es por la actualización de las deudas de acuerdo al porcentaje de incobrabilidad.

Escala del % de Incobrabilidad Para el Ejercicio 2021	Cuentas Por cobrar de dudosa recuperación
Año 2016	100%
Año 2017	80%
Año 2018	60%
Año 2019	40%
Año 2020	20%
Año 2021	

Estimación de cuentas de cobranza dudosa.

VARIACION AL 31.12.2021	2,581,866.75
--------------------------------	---------------------

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Préstamo de Uniforme	-.-	2,178
Personal Permanente	-.-	80
Caja Metropolitana de Lima (fideicomiso)	90,579	-.-
Hosp. Rosalía de Lavalle de Morales Mace	760,787	1,636,570



Otros Ingresos	44,131	76,569
Cobranza Dudosa Diversas	363,612	364,712
Por Préstamos al Ramo de loterías de Lima y Callao	7,211,034	7,211,034
Ramo de Loterías de Lima y Callao	-7,211,034	-7,211,034
Alta Dirección	-363,612	-364,712
	-----	-----
TOTAL	895,497	1,715,397
	=====	=====

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 ITEM I párrafo 3 de las conclusiones del informe técnico N°03 de enero 2017 realizado por asesoría y consultoría CPC ROCIO FLORES TAMARIZ.

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 ITEM I párrafo 3 de las conclusiones del informe técnico N°03 de enero 2017 realizado por asesoría y consultoría CPC ROCIO FLORES TAMARIZ.

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

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

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

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

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 recuperación provisionadas en ejercicios anteriores.



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

TOTAL VARIACION	-819,899.92
------------------------	--------------------

6. **INVENTARIOS (NETO)**

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gases	705	307
Alimentos y Bebidas para Consumo Hun	270,541	282,464
Alimentos y Bebidas para Consumo Anir	1,764	1,764
Vestuario, Accesorios y Prendas Diversa	349,356	109,181
Calzado	8,958	15,143
Respuestos y Accesorios	36,978	41,453
Papelería en General, Útiles y		
Materiales de Oficina.	52,259	73,636
Aseo, Limpieza y Tocador	160,504	248,112
De cocina, Comedor y Cafetería	30,894	37,432
Electricidad, Iluminación y Electrónica	3,831	2,443
Enseres	13,066	509
Medicamentos	216	51
Materiales, Insumos, Instrumental y		
Accesorios Médicos, Quirúrgicos,		
Odontológicos de la	35,789	16,624
Libros, Textos y Otros Materiales Impre	371	986
Material Didáctico, Accesorios y Útiles		
de Enseñanza	29,283	32,323
Otros Materiales Diversos de Enseñanza	921	1,121
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y	-.-	61
Para Edificios y Estructuras	15,448	8,571
Otros Materiales de Mantenimiento	9,131	8,688
Herramientas	1,548	2,013
Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes		
Impresos No Vinculados a Enseñanza	124	491
Otros Bienes	198,816	297,388
Repuestos de Vehículos	-.-	250
Repuestos de Seguridad	841	840
De seguridad	-.-	50
Otros Accesorios y Respuestos	160	
TOTAL	<u><u>1,221,504</u></u>	<u><u>1,181,901</u></u>



2524.0701 ENSERES

Incluye Donaciones de frazadas, ropa de Cama, Mantas para los diferentes Albergues, que se incrementan en el presente período. 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 distribuidos casi en su totalidad, existiendo una variación con respecto al Año Anterior de S/.165.50. En cuanto a los Materiales e Insumos Médicos, Incluye, Materiales de Bioseguridad, Gasa, Mandilones, mascarillas, alcohol líquido y en Gel, jeringas, algodón, bisturí, esparadrapo, cánulas.

En el mes de diciembre, se adquirió Materiales Médicos 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 Médico, 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 mantenimiento de los Inmuebles.

La Variación de S/. 6,877.37 es por un monto mayor con respecto al Año pasado, por remodelaciones en el Albergue Canevaro debido a la incorporación de los Albergados del Asilo San Vicente de Paul.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2021 este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otras Entregas a Rendir Cuenta	13,672	415
TOTAL	13,672	415

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 Gerontológicos	192.20
30/12/2021	HAMANN DE VIVERO DE PENNANO GABY CECILIA FATIMA	Puericultorio Pérez Aranibar Sub Gerencia de Negocios -	0.62
30/12/2021	MUNIVE ROCA RICHARD MARTIN	Cementerios	226.73
30/12/2021	ABDALA NAZAL MARIA PAMELA	Casa de Todos	345.00
SALDO AL 31.12.2021			13,671.87



8. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Instituciones Financieras Privadas	26,727	-.-
Instituciones Financieras Públicas	18,246	
Instituciones Financieras Privadas	629	
TOTAL	<u>45,602</u> =====	<u>-.-</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 órgano rector del Sistema Nacional de Contabilidad, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad deberán presentarse en el rubro de Otras Cuentas del Activo del Estado de Situación Financiera. Estando compuesta por:

Otros Fondos Sujetos a Restricción

1073.010201	Fondos Sujetos a Restricción en Instituciones Financieras Privadas Corresponde al registro de embargos en Cuentas Bancarias, pendientes de devolución	26,727.17
Encargos		
1073.020105	Banco de la Nación Cta. Cte. MN00-068-170567 Garantía por alquiler de inmuebles	17,951.88
1073.020107	Banco de la Nación 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>

9. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Dirección General de Adm. Inmobili:	7,831,597,242	8,428,251,699
TOTAL	<u>7,831,597,242</u> =====	<u>8,428,251,699</u> =====

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 (vía 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
			1,799,016.72

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
			2,015,601,265.40

3. Reclasificación De Inmuebles Registrados En La Cuenta Terrenos Debiendo 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 Dpto.504, Calle Domínguez N°365-367 - San Borja, Av. Militar (Jr. Soledad) Urb.Fdo Lobatón.	03	2,135,428.58
				2,135,428.58

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
			5,812,061,531.63
TOTAL			7,831,597,242.33



10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terrenos Urbanos-Costo RD 014-2013-EF/51.01	22,769,905	16,198,588
Terrenos Rurales-Costo RD 014-2013-EF/51.01	.-	1,483,202
Terrenos Eriazos-Costo RD 014-2013-EF/51.01	.-	296,358
Terrenos Urbanos-Ajuste por Revaluación RD 014-2013-EF/51.01	720,395,392	52,735,318
Edificios Administrativos-Costo RD 014-2013-EF/51.01	26,718,210	25,718,269
Otros Edificios no Residenciales-Costo Dirección General de Adm. Inmobiliario	215,618,467	126,848,486
Otras Estructuras	5,294,392	5,090,936
Máquinas y Equipos de Oficina	152,187	148,292
Equipos y Aparatos Médicos	200,996	187,997
Equipo de Deportes y Recreación	2,917	2,917
Automóviles	132,596	132,596
Camionetas y Camiones	436,883	436,883
Motocicletas	8,629	8,629
Mobiliario de Oficina	138,085	138,085
Mobiliario Médico	529,511	521,911
Mobiliario de Cultura y Arte	9,855	9,855
Mobiliario de Deporte y Recreación	31,053	31,053
Mobiliario, Equipos y Aparatos para la Defensa y la Seguridad	12,966	10,169
Equipos Computacionales y Periféricos	966,860	966,860
Equipos de Telecomunicaciones	243,599	239,167
Aire Acondicionado y Refrigeración	207,308	207,308
Aseo y Limpieza	801,538	965,476
Cocina	379,989	355,841
Seguridad Industrial	3,774	3,774
Electricidad y Electrónica	63,257	63,257
Equipos e Instrumentos de Medición	47,791	47,791
Equipos y Herramientas	22,657	19,945
Artefactos Electrónicos	29,286	29,286
Otros	499,877	501,308
Otras Estructuras en Construcción	1,963,236	721,650
Edificaciones	-134,226,899	-87,631,492
Maquinarias y equipos de explotación	-2,975,426	-2,704,683
Unidades de Transporte	-578,082	-555,280
	-----	-----
TOTAL	859,900,809	143,323,781
	=====	=====

Para el periodo 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 SGII; 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 Inmueble 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.

***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 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 Sub gerencia 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 Ángel por **S/.167,420.72**.

***Maquinaria y Equipo de explotación (Incluye los Bienes activos como: Equipos de oficina, Aparatos Médicos, Equipos de Deportes y Recreación)**, el incremento de **S/.16,895.00**, debido al ingreso y adquisición (01 Aspirador de Secreciones, 01 Esterilizador y 01 Impresora Multifuncional), para el programa San Vicente de Paúl A. 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 y adquisición de 04 Cama Clínicas 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 Electrónica, 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 Ángel** 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.

11. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Embargo por Deudas (Municipalidades, SUNAT, Proveedores)	-.-	380,006
Gastos Bancarios por Cheques rechazados	178	175
Aplicaciones Informáticas	105,477	95,990
Costo (Estudio y Proyectos)	45,194	45,194
Pinturas	472,869	472,869
Esculturas	7,573,449	7,573,449
Libros y Textos	74,520	74,520
Otros Bienes Culturales	48,996	46,995
Programas de Computadora (software)	-83,837	-74,614
	-----	-----
TOTAL	8,236,846	8,614,584
	=====	=====

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 de 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/.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.

12. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bienes	2,769,205	3,435,602
Servicios	1,627,812	4,190,777
Garantía de Proveedores de Bienes y	23,310	23,310
Garantía Residentes Pabellón Central	33,484	33,458
Garantía de Arrendamientos de	3,549,542	3,401,194
Otras Garantías por Subasta Pública de	-.-	34,086
Garantía de Arrendamientos de Terrenos (F.B.V. Barr)	571	-6,457
Garantía de Arrendamiento Plaza de	33,103	33,103
Garantía Instalaciones del PPA	162,503	99,641
Garantía ejecución carta fianza	614,927	627,935
Garantía Concesión de Unidad	17,700	17,700
Garantía Inhumaciones en Mausoleos	46,324	51,324
Garantía Coop. San Isidro Labrador	5,000	5,000
	-----	-----
TOTAL	8,883,481	11,946,673
	=====	=====

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 Médicos, 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 Modulo Prefabricados; Servicios de Mensajería, Servicios de Grabación y Otros; dando una variación negativa de S/2,562,964.80.



13. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IGV - Cuenta propia	545,059	-184,443
Renta de Cuarta Categoría	3,936	8,333
Renta de Quinta Categoría	27,556	38,686
Contribuciones a ESSALUD 276-Vigentes RD 014-2013-EF/51.01	45,247	27,860
Contribuciones a ESSALUD 278-Vigentes RD 014-2013-EF/51.01	117,069	63,395
ONP 276-Vigentes RD 014-2013-EF/51.01	22,705	23,900
ONP 278-Vigentes RD 014-2013-EF/51.01	31,378	34,921
Retención	63,386	58,996
Cuota Patronal	62,173	57,783
Seguro de Vida	100	105
Seguro de vida para personal DL 728	2,278	--
Impuesto Predial	2,161,694	2,901,361
Servicios públicos o arbitrios	8,329,356	6,049,234
Intereses por deudas municipales	5,321,975	5,583,104
	-----	-----
TOTAL	<u>16,733,912</u>	<u>14,663,235</u>
	=====	=====

Agrupan las subcuentas que representan las obligaciones por impuestos, contribuciones la variación del S/.4,627,262.33 que representa el 24.00% más que el periodo anterior.

Son las deudas por impuesto predial, arbitrios e intereses los cuales están actualizados al 31.12.2021 según reporte del área de autoevaluó.

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

14. REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal Administrativo	13,521	547,225
Otros Beneficios por Pagar-Gratificaciones	5,707	9,646
Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas) D.L. 276	270	297
Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas) D.L. 278	782,732	784,400



Administradoras de Fondos de Pensiones - Vigentes RD 014-2013-EF/51.01	449,768	54,203
Asignación Familiar (DI 728)	.-	372
Asignación Familiar (DI 728)	.-	10,695
Trabajo Nocturno (DI 728)	.-	5,729
Bonificación Extraordinaria (DL 728)	128	868
Sepelio y Luto	311	1,425
Bonificación Especial	9,300	9,300
Otras Ocasionales	6	61
Dietas de Directorio y de Organismos Colegiados	.-	13,800
TOTAL	1,261,743	1,438,021

Agrupan las subcuentas que representan las remuneraciones por pagar del personal DL. 276 y DL. 728, dietas, deudas pendientes con las AFP'S como también 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
TOTAL	449,767.45

15. OPERACIONES DE CREDITO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente: (Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Préstamos Recibidos de Caja Metropolitana	690,172	.-
Intereses-Préstamo CML	173,340	.-
Gastos-Préstamo CML	27,328	.-
TOTAL	890,840	.-

Corresponde a Prestamos recibido en el ejercicio 2021:

Préstamos y Comisiones Estructurales - Préstamo de Caja Metropolitana.

1er. Préstamo según:

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 serán amortizadas en 12 cuotas fijas de acuerdo a cronograma de pagos:



Préstamos y Comisiones Estructurales - Préstamo de Caja Metropolitana pendientes de amortizar OTRAS CUENTAS DEL PASIVO:

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
Total Saldo del 1er. Préstamo		347,032.92

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 serán 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
Parte Corriente del 2do. Préstamo		343,138.96

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
TOTAL INTERESES		8,327.29		86,354.69

Parte corriente de los intereses del 2do. Préstamo 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

TOTAL, INTERESES POR PAGAR DEL 1er. Y 2do. PRESTAMO DE LA CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA	173,340.14
---	------------

Gastos del 1er. y 2do. Préstamo

CUOTA	FECHA	GASTOS DEL 1er PRESTAMO	CUOTA	GASTOS DEL 2do 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
TOTAL GASTOS		6,832.00		20,496.00

TOTAL, VARIACION DE OPERACIONES DE CREDITO	890,840.02
--	------------

16. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Deveng. por Ejec. de Encarg Recib.	1,370,120	536,713
Otros	1,334,781	677,459
TOTAL	2,704,901	1,214,172



PRINCIPALES VARIACIONES

4699.0301 **Devengados por Ejecución de Encargos Recibidos** **VARIACION:**
 El aumento de la variación es a raíz del mayor recaudo por Intralot, y quedando el 1% por devolver; ENCARGOS MIDES (1% INTRALOT); según Convenio Memorándum N°11-2020-GG/SBLM **833,406.33**

4699.990901 **Otros** **VARIACION:**
 En la cuenta Expedientes Judiciales por Pagar, se ha realizado el Compromiso de Gasto de los Exp. Judiciales Con Sentencia Con Calidad De Cosa Juzgada, según Acta De Comité N° 003-2018-Sblm-Cscj, Acta De Comité 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. - DGAJ	57.99
4699.030105	Seguro - Orbegoso	2,153.31
4699.030106	Pago en bienes - Alquiler de Climática 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	S/. 1,370,119.62

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	Retención 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	Comisión 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 - Rímac (Personal Perman. Y Contratado)	164.98
4699.99090124	Devolución por Desocupación de Nicho	1,843.56
4699.99090125	Construcción de Nicho - Asoc. y Part. Otros	350,973.77
4699.99090135	Caja Metropolitana de Lima (Préstamo Trabajadores)	20,333.50
4699.99090137	Aportación Sindical	950.00
4699.99090142	Expedientes Judiciales por Pagar	539,118.29
	TOTALES	S/. 1,334,780.93



17. DEUDAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios Públicos ó Arbitrios	-.-	152,401
Préstamos Recibidos de caja metropolitana	1,156,861	-.-
Intereses - Préstamo CML	108,530	-.-
Gastos - Préstamo CML	30,744	-.-
TOTAL	1,296,135 =====	152,401 =====

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 efectuará en febrero 2022, pasando como pasivo corriente en el ejercicio 2021.

La variación positiva está compuesta 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 serán amortizadas en 36 cuotas fijas (desde Julio 2022 a junio 2024), teniendo un periodo de gracia de 12 meses.

18. BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Compensación por Tiempo de Servicios - DL 276	386,941	395,596
Compensación por Tiempo de Servicios - DL 278	464,117	720,075
TOTAL	851,058 =====	1,115,671 =====

Agrupar las subcuentas que representa los pagos pendientes por cts. (compensación por tiempo de servicio) al 31.12.2021 del personal dl 276 y dl 728.

*Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 276.

Compensación Por Tiempo De Servicios - DL 276	DETALLE		D.LEGISLATIVO	IMPORTE
		Total CTS Según Listado De Trabajadores	C.T.S Personal D.L 276	
	Prov. Acum. Del Personal Cesante O Que Paso A CAS - Pendiente De Pago	Personal D.L 276		56,102.49
				386,940.61

***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.Nº631-2021-SGRH-GAF/SBLM	312.48
dic-21	SOTO ALEJANDRO JESUS ANGEL	LIQ.BENEF.SOCIALES INF.Nº507-2021-SGRH-GAF/SBLM	774.38
			464,117.30

19. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Civiles RD 015-2016-EF/51.01	5,042	1,726,530
Laborales RD 015-2016-EF/51.01	443,444	323,491
TOTAL	448,486	2,050,021

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 conclusión 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 Nº 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	-1,721,488.50
Saldo al 31/12/2021	5,041.66 (**)

(**) El importe de S/. 5,041.66 a la provisión de la deuda judicial a favor de AFP HORIZONTE, según Expediente Nº 17823-2010, 6º JPLL.

4891.0304 Laborales RD 015-2016-EF/51.01

saldo del cierre del año 2020	323,490.97
(-) Osorio Muñoz, Juan Máximo (Disminución por reclasificación según Carta N°007-2021-p-CSCJ/SBLM por encontrarse en proceso judicial)	-57371.7
(-) Reina Sánchez, David Francisco (Indemnización por despido arbitrario, pago de beneficios sociales y remuneraciones)	-2795.53
(+) Rodríguez Tagle, Juan (Beneficios Sociales Y/O Indemnización U Otros Beneficios Económicos.	48,738.03

(+) Pomarino Romero Antonio (Beneficios Sociales Y/O Indemnización U Otros Beneficios Económicos.	149,555.59
(-) Osorio Muñoz, Juan Máximo: disminución 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: disminución por extorno de registro contable por no estar incluido en Informe Legal, Memo 079-2022-GAL/SBLM del 04/03/22.	-11,282.78
Saldo al 31/12/2021	443,443.90

20. OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Otros	5,451,206	3,427,361
TOTAL	5,451,206	3,427,361

PRINCIPALES VARIACIONES

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

VARIACION:

El aumento de los depósitos no identificados se debe a la tardía liquidación e identificación, que está resultando un aumento paulatino en este rubro

0.00

DETALLE POR RUBRO

ANEXO A

4699.99090122	I.P.D. premios Caducos	232,442.40
4699.99090127	Depósitos en Cta. Bancarias no identificada y/o por Regular	1,746,301.12
4699.99090131	Inmuebles en Administración Judicial	1,633,345.48
4699.99090142	Expedientes Judiciales por Pagar	1,839,117.38
TOTAL		S/.5,451,206.38

2021 SEP

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

Concepto	Año	Monto
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2006	2006	154,663.65
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2007	2007	83,491.64
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2008	2008	2,237.94
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2009	2009	39,368.38
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2010	2010	15,334.03



Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2011	2011	790.00
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2012	2012	27,319.57
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2013	2013	8,421.10
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2014	2014	125,646.91
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2015	2015	43,072.46
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2016	2016	37,000.15
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2017	2017	80,000.17
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2018	2018	109,631.99
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2019	2019	710,714.18
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2020	2020	145,250.00
Reg. De Documentos Que Corresponden A Depósitos Efectuados En Cta. Bancaria Ejercicio 2021	2021	697,096.75
TOTAL		1,746,301.12

Incluye: Cuentas por Pagar consideradas no corriente.

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

Inmuebles en Administración Judicial

Ingresos recaudados por concepto de inmuebles en administración judicial.

NOMBRE	DIRECCION	AÑO	MONTO
Salcedo Guzman, Manuel	Jr.Conchucos N° 739 Lima	2007-2008-2021	338.30
Arellano Victoria,	Av.José Leal N°175-3 Lince RI 375	2006-2021	168.06
Valderrama Muguruza, Juan	Av.José Leal N°175-3 Lince	2007-2021	168.06
Victoria Tinoco, Concepción	Jr.Chiclayo N° 364-2 Rímac	2007-2021	218.53
Calderon Salazar, Marcial	Jr.Ayacucho N°134 -A Lima	2007-2008-2021	709.97
Romero Bernuy Guillermo Felipe	Jr. Puno No. 214	2017-2021	374.57
Cano Tapia, Enma	Av. Bolivar N° 192 Miraflores	2007-2010-2021	3,583.75
Retto Flores , Nery	Jr.General Velarde N° 853 Lima	2009-2017-2021	37,077.54
Vilca Chacabana Maximo	Jr.Gnral Velarde N°853 Surquillo	2007-2017-2021	34,978.57
Alegre Espinoza, Vilma C.	Incluye R/I 431, 495, 563,615-2007	2007-2017-2021	71,886.77
Oliva Bonilla, Jose Antonio	Jr.Davalos Lisson N°294 Lima	2007-2017-2021	71,330.38
Rosas Miranda, Eduardo Zavala	Jr.Davalos Lisson N° 294 - Lima	2009-2021	32,305.16
Soria Casaverde Nancy	Jr.Chota N° 949 C. Lima	2014-2017-2021	42,794.75
Mendoza Vicente, Agustin	Jr.Chota N° 949 C. Lima	2014-2017-2021	118,405.75
Gavilan Tello Jorge	Jr. Chota 961 2do. Piso Lima	2014-2017-2021	47,627.20
Huaroc Alfaro, Manuel	Jr.A.Miroquesada N° 833 Lima	2007-2021	38,762.13
Janampa Sulca, Tarcila Soledad	Jr.Miroquezada N° 833 - C.Lima	2009-2017-2021	137,793.56
Sulca Gutierrez, Constanza	Jr.Miroquezada N°833-C.Lima	2007-2011-2021	65,270.18
Tarcila Soledad Janampa Sulca	Jr. A. Miroquesada N° 833 - Lima	2013-2014-2021	64,192.54
Florentini Teresa De	Jr.José María Plaza N° 462-Jesus María	2007-2009-2021	31,562.96
Zegarra Vda De Frorenttini, Teresa	T.Maria Plaza N° 462 Jesus Maria.	2011-2017-2021	36,327.93
Paricia Evelin Luza Dorregaray	Jr.José María Plaza N°462 J.María	2015-2016-2021	30,376.39
Santana Borjas, Luis	Jose Maria Plaza N° 466 J. Maria	2007-2017-2021	36,698.31
Ramirez Vda De Veramatos Amalia.M	Jose Maria Plaza N° 470 Jesus Maria	2007-2014-2021	37,531.91
Molina Ramirez Amalia	Jose Maria Plaza N° 470 Jesus Maria	2015-2017-2021	38,439.25
Poma Silva, Ruben	Jr.Alto de la Luna N°768 -202 Breña	2007/2017-2021	41,845.24
Ramos Alzamora Hilda Esther	Paraguay 328 Int. Chorrillos.	2017-2021	32,612.68
Robles Ruiz David	Jr.Bolognesi N° 120 Barranco	2007/2017-2021	46,262.63



Herbias Utrilla, Juan	Jr.Cailloma N° 634 C. Lima	2007/2017-2021	37,285.40
Sangama Guerra, Deysi Aurora	Av. 2 De Mayo 1662 - Mz.89 Lt. 3A Nva. Esperanza	2007-2012-2021	33,654.39
Fma Novoa Arana	Jr.Miraflores N° 310 Magdalena	2007/2017-2021	33,053.64
Malca P. ,Marino	Jr. Calle 5 N° 530 - Rímac	2007/2017-2021	74,506.28
Janampa Sulca Tarcila Soledad	Jr.Miroquezada N° 833 - C.Lima	2017-2021	31,538.26
Mendoza Vicente Agustin Pio	Jr. Chota #949-Cercado	2017-2021	30,870.99
Gavilan Tello Jorge	Jr.Chota 961 2do. Piso lima	2017-2021	30,550.85
Santana Borjas Luis Alberto	José M.Plaza N° 466 J.María	2017-2021	30,218.08
Alegre Espinoza Vilma Cristina	Jr. Davalos Lisson No. 288	2017-2021	30,376.30
Robles Ruiz David Miguel	Jr.Bolognesi N° 120 Barranco	2017-2021	1,018.50
Lezama Vda Florentini Teresa	Jose Maria Plaza 462, Jesús María	2018-2019-2021	2,268.85
Santana Borjas Luis Alberto	Jose Maria Plaza 46, Jesús María	2018-2019-2021	12,645.24
Molina Ramirez Amalia	Jose Maria Plaza N° 470 - Jesus Maria	2018-2019-2021	2,572.80
Poma Silva Ruben Julian	A. De La Luna 768 Int. 202, Breña	2018-2019-2021	4,699.06
Robles Ruiz David Miguel	Jr.Bolognesi N° 120 Barranco	2018-2019-2021	2,410.09
Herbia Utrilla Juan	Jr. Cailloma 634, Cercado De Lima	2018-2019-2021	649.67
Novoa Arana Hernan Napoleon	Miraflores 310 , Magdalena Del Mar	2018-2019-2021	1,759.48
Malca Requejo Marino	Calle 5 530 , Rimac	2018-2019-2021	6,017.20
Alegre Espinoza Vilma Cristina	Jr. Davalos Lisson No. 288	2018-2019-2021	1,148.00
Novoa Arana Hernan Napoleon	Davalos Lisson 294 2 Piso	2018-2019-2021	1,101.42
Mendoza Vicente Agustin Pio	Jr. Chota 94, Cercado De Lima	2019-2021	17,849.76
Gavilan Tello Jorge	Jr.Chota 961 2do. Piso lima	2019-2021	15,663.29
Janampa Sulca Tarcila Soledad	Jr. A. Miroquesada 83, Cercado De Lima	2019-2021	20,601.30
Santana Borjas Luis Alberto	Jose Maria Plaza 46, Jesús María	2019-2021	15,215.08
Poma Silva Ruben Julian	A. De La Luna 768 Int. 202, Breña	2019-2021	15,277.32
Robles Ruiz David Miguel	Jr.Bolognesi N° 120 Barranco	2019-2021	15,512.77
Herbias Utrilla Juan	jr. Cailloma 634	2019-2021	7,324.83
Novoa Arana Hernan Napoleon	Jr.Miraflores N° 310 Magdalena	2020-2021	13,165.00
Malca Requejo Marino	Calle 5 No. 530 , Rimac	2020-2021	12,508.90
ROBLES RUIZ DAVID MIGUEL	Av. Bolognesi 120 Barranco	2020-2021	9,560.00
MENDOZA VICENTE AGUSTIN PIO	chota 949- cercado de lima	2020-2021	7,600.00
OLIVA BONILLA JOSE ANTONIO	davalos lisson 294- cercado de lima	2020-2021	10,723.66
MENDOZA VICENTE AGUSTIN PIO	chota 949- cercado de lima	2020-2021	4,356.00
TOTAL			S/.1,633,345.48

21. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	2021	2020
Venta de Bienes y Servicios	420,947	767,040
Alquiler Inmueble	2,456,408	2,482,427
Intereses y Penalidades Contratos de Alquiler	1,015,699	.-
TOTAL	3,893,054	3,249,467

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 república, Sevilla (matricula-Pensión), 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.

22. HACIENDA NACIONAL

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capitalización Hacienda Nacional		
Adicional-DL 1411	720,933,893	720,933,893
Capitalización Resultados Acumulados-DL 1411	19,025,558	19,025,558
	-----	-----
TOTAL	739,959,451	739,959,451
	=====	=====

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

50 CAPITAL	739,959,450.49
501 Capital social	739,959,450.49

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

23. RESULTADOS NO REALIZADOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Excedente de Revaluación	8,293,766,211	8,211,215,960
	-----	-----
TOTAL	8,293,766,211	8,211,215,960
	=====	=====

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 la Sub Gerencia de Inteligencia Inmobiliaria.



24. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit Acumulado	68,852,899	68,852,899
Ajustes de Ejercicios Anteriores	92,988,134	19,603,238
Déficit Acumulado	-484,369,240	-471,319,645
Ajustes de Ejercicios Anteriores	-39,076,428	-4,719,551
Resultado del ejercicio	-2,586,198	-13,049,596
	-----	-----
TOTAL	-364,190,833	-400,632,655
	=====	=====

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 provisión 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

25. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contratos y Compromisos Aprobados	41,345,127	46,190,052
Valores y Garantías	129,852,077	113,847,466
Bienes en Préstamo, Custodia y No Depre	1,723,543	1,557,268
Cuentas de Contingencias	30,546,496	31,052,189
	-----	-----
TOTAL	203,467,243	192,646,975
	=====	=====



26. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Venta de Otros Bienes	6,120,164	3,407,527
Derechos Administrativos de Transportes	80,893	25,170
Otros Derechos Administrativos	15,347	10,458
Servicios de Educación Recreación y Cultu	461,146	380,394
Ingresos por Alquileres	15,338,120	13,480,621
Otros Ingresos por Prestación de Servicio	4,315,821	5,292,380
Beneficencia	-732,649	-458,586
Cofradías y Archicofradías	-124,372	-371,989
Instalaciones del PPA	-3,633	-.-
	-----	-----
TOTAL	25,470,837	21,765,975
	=====	=====

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 Títulos - 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
	-----	-----	-----
	6,120,164.21	3,407,527.58	2,712,636.63

7034 Ingresos No Tributarios 1,022,304.81

La variación positiva de S/ 1,022,304.81 se explica por qué 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.

	2021	2020	variación
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
	15,338,119.91	13,480,621.18	1,857,498.73

27. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Transferencias Voluntarias Corrientes en Efectivo de Personas Jurídicas	564,748	1,103,564
Transferencias Voluntarias Corrientes de Personas Naturales	25,474	723,887
Congreso de la República	2,026,502	1,080,885
Transferencias Voluntarias Corrientes de Personas Jurídicas	2,665,187	4,490,644
Transferencias Voluntarias Corrientes de Personas Naturales	222,942	263,503
Transferencias Voluntarias De Capital Personas Jurídicas	34,716	98,709
Transferencias Voluntarias De Capital Personas Naturales	2,085,341	522,546
TOTAL	<u>7,624,910</u>	<u>8,283,738</u>

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.

Transferencias Voluntarias Corrientes en
7593.010101 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 Ignacio R. Vda. de Canevaro menor aportación de S/.353,692.71, para el programa Casa de Toda menor donación por S/.180,127.39, entre otros.

	2021	2020	variación
* Convenio con REMAR - Rehabilitación De Marginados, para el uso del inmueble Jr. Camaná N° 963 Lima, en las 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.

REMAR: Rehabilitación De Marginados: aportaciones mensuales de S/.4,000.00, meses de agosto y diciembre /2020 y de enero a agosto/2021.

		44,000.00	
	32,000.00		
	32,000.00	44,000.00	-12,000.00

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 Pérez 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 Ignacio R. Vda de Canevaro - Puericultorio Pérez Aranibar: Convenio Específico para servicio de Talleristas y Acompañantes terapéuticos para Tomas Valle y otras secciones

30,000.00 150,000.00 -120,000.00

Fundación Ignacio R. Vda de Canevaro - Puericultorio Pérez Aranibar: Programa De Educación, Prevención E Intervención En Conductas Sexuales Problemáticas En Niñas del PPA

72,000.00 72,000.00

386,558.07 740,250.78 -353,692.71

Fundación Alejandro Buenaño Muro -

Puericultorio Pérez Aranibar: subvención para gastos

5,330.00 5,330.00

5,330.00 0.00 5,330.00

Casa de Todos

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 FOUNDITION -Casa de Todos

3,444.58 -3,444.58

Ferreyros SA -Casa de Todos

4,000.00 -4,000.00

Glovo App Perú 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 Perú -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 Arzobispo Loayza S.A.C. -Casa de Todos	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
	85,789.95	265,917.34	-180,127.39

Donaciones varias

Lucio Alexander Torres Martínez- Puericultorio Pérez Aranibar		11,042.64	-11,042.64
Omar Sar Suarez- Puericultorio Pérez Aranibar fundación Ayuda En Acción - Puericultorio Pérez Aranibar		500.00	-500.00
Martha Plaza - Puericultorio Pérez Aranibar	3,500.00	16,560.00	-16,560.00
Rosa Albina Valdivieso Montano - Puericultorio Pérez Aranibar	18,050.00		18,050.00
Producciones Tondero - Puericultorio Pérez Aranibar: donación el día del rodaje de la película "Medias Hermanas Tondero"	1,500.00		1,500.00
Italo Martin Aguirre Obando - Puericultorio Pérez Aranibar	100.00		100.00
Alltechnology Perú S. R. L. - Puericultorio Pérez Aranibar	4,065.00	3,603.00	462.00
Solutions 2 Go Perú Llc, Sucursal Del Perú - Puericultorio Pérez Aranibar	20,355.00		20,355.00
Donaciones varias	7,500.00	21,689.60	-14,189.60
	55,070.00	53,395.24	1,674.76

564,748.02 1,103,563.36 -538,815.34

Transferencias Voluntarias Corrientes

7593.010102 De Personas Naturales -698,412.90

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

	2021	2020	variación
Donaciones para Alta Dirección		1,024.85	-1,024.85
Depósitos en cuentas bancarias para el programa Casa de Todos	25,474.13	722,862.18	-697,388.05
	25,474.13	723,887.03	-698,412.90

7593.040103 Congreso de la República: 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 Cooperación Institucional N° 20-2009-OAJP/CR, de fecha 02/diciembre 2009, por el uso del inmueble denominado Hospicio Ruiz Dávila ubicado en el Jr. Ancash N° 553, 557, 563, 569, 577, 581 y 585.



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

7593.050101 Jurídicas

La disminución de S/.1,818,595.96 muestra una menor captación de Donaciones en bienes como alimentos, útiles de aseo, medicinas, materiales médicos y otros para la atención de los albergados como el caso de la fundación Canevaro que presenta variación 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 captación de ingresos especialmente por incorporación de inmuebles a nuestro patrimonio por herencias vacantes por S/.1,574,465.81, y menor variación donación de otros bienes S/. -11,671.20.

Herencias Vacantes:

Herencias Vacantes: incorporación 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. Valuación comercial por Arq. Claudia Barrenechea Almaraz CAP 15798 según Memo 173-2021-SGII-GNI/SBKM del 29/10/21.

28. INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
 (Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rentas de la Propiedad Financiera	123,003	9,427
Rentas de la Propiedad Financiera	14,506	23,766
	-----	-----
TOTAL	137,509	33,193
	=====	=====

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.

29. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
 (Expresado en Soles).



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Multas No Tributarias	1,708	522
Sanciones No Tributarias	434,959	145,488
Ingresos Diversos	7,881,338	2,141,360
Propiedad, Planta y Equipo	156,356	-.-
	-----	-----
TOTAL	8,474,361	2,287,370
	=====	=====

La variación positiva 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 con suscrito entre la Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana e Intralot de Perú SA para el desarrollo de juegos de loterías "La Tinka". S/ 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 Metropolitana para el desarrollo, implementación, gestión, mantenimiento del Centro de Atención Permanente Casa de Todos - Palomino. S/ 2,386,788.

* Ingresos procedentes de la Adjudicación de bienes De La Masa Hereditaria De Dora Alicia Rocha García, Mediante Sucesión Intestada. Derecho Inscrito En La Partida 14431937 Asiento A000 y su Rectificatoria en el Asiento A0002 Del Registro De Sucesión De La Sunarp. S/ 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. S/ 156,356.4.

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 las cancelaciones: siendo las más significativas: moras por arrendamiento de inmuebles por S/. 107,571.18, 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.



30. GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Alimentos y Bebidas Para Consumo Humano	3,103,028	4,555,980
Alimentos y Bebidas Para Consumo Animal	-.-	147
Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	180,866	142,214
Textiles y Acabados Textiles	2,680	-.-
Calzado	20,488	25,240
Combustibles y Carburantes	49,570	91,654
Gases	184,385	126,050
Lubricantes, Grasas y Afines	857	646
De Oficina	86,083	73,650
Aseo, Limpieza y Cocina	853,347	1,223,740
Electricidad, Iluminación y Electrónica	16,148	14,429
Otros	3,314	-.-
De Vehículos	1,792	675
De Construcción y Máquinas	20,087	62,282
De Seguridad	631	15,923
Otros Accesorios y Repuestos	554	580
Enseres	28,052	90
Productos Farmacéuticos	249,127	446,376
Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos	491,304	781,765
Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	635	2,085
Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	9,235	16,153
Otros Materiales Diversos de Enseñanza	268	8
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Simil Para Edificios y Estructuras	61	61
Otros Materiales de Mantenimiento	109,790	218,674
Herramientas	42,101	28,658
Productos Químicos	7,453	2,128
Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes	344	3,004
Impresos No Vinculados a Enseñanza	1,609	1,040
Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	-.-	593
Otros Bienes	247,514	561,923
Repuestos	8,174	22,630
De Carga	-.-	1,271
Pasajes y Gastos de Transporte	1,221	44,428
Viáticos y Asignaciones por Comisión de Ser	52	3,257
Otros Gastos	107,833	39,551
Correos y Servicios de Mensajería	-.-	8,941
Otros Servicios de Comunicación	6,249	11,589



Consultorías-Personas Jurídicas	74,575	40,395
Asesorías-Personas Jurídicas	90,103	-.-
Auditorías-Personas Jurídicas	78,898	38,729
Consultorías-Personas Naturales	-.-	11,095
Gastos Legales y Judiciales	20,312	86
Gastos Notariales	32,057	1,744
Otros Servicios Similares	5,927	-.-
Otros Servicios Similares	148	-.-
Otras Atenciones y Celebraciones	-.-	27,432
Transporte y Traslado de Carga, Bienes y Ma	13,584	-.-
Servicios relacionados con jardinerías y otras	-.-	19,058
Servicio de impresiones, Encuadernación y	14,149	15,004
Empastado RD 003-2019-EF/51.01		
Servicios Diversos	522,756	1,713,154
Servicios de Limpieza e Higiene	162,511	556,122
De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	45,461	3,280
De Vehículos	36,334	26,539
De Mobiliario y Similares	579	188
De Maquinarias y Equipos	109,419	60,321
De Otros Bienes y Activos	1,661	530
De Maquinarias y Equipos	76,826	-.-
De Mobiliario y Similares	87,604	244,527
De Equipos Diversos (equipos de sonido y ot	1,695	1,158,821
Servicio de Suministro De Energía Eléctrica	718,507	629,975
Servicio de Agua y Desague	502,249	537,981
Servicio de Telefonía Móvil	23,248	23,666
Servicio de Telefonía Fija	18,682	21,699
Servicio de Internet	40,948	41,537
Servicio de Publicidad	25,905	688
Servicio de impresiones, Encuadernación y E	-.-	11,490
Publicación en el Diario Oficial RD003-2019-		
EF/51.01	6,356	-.-
Servicio de Imagen Institucional	-.-	606
Otros Servicios de Publicidad	21,000	9,800
Contratos por locador de Servicios	5,250,438	5,444,566
Cargos Bancarios	51,237	39,358
Otros Servicios Financieros	116,206	-.-
Exámen Médico Ocupacional a trabajadores (-.-	23,051
	13,984,227	19,228,877
	=====	=====

La variación negativa por S/. 5,244,650.51, corresponde a la 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 e higiene, alquiler de equipos diversos (equipos de sonido), servicio de contratistas (contrato por locadores).



31. GASTOS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal Administrativo Nombrado (Régimen	3,541,900	3,702,943
Personal con Contrato a Plazo Fijo (Régimen	7,936,594	8,140,057
Asignación A Fondos Para Personal	5,480,767	5,734,259
Asignación Familiar (DI 728)	135,501	139,407
Trabajo Nocturno (DI 728)	78,175	69,143
Gratificaciones	1,284,542	1,296,815
Aguinaldos	184,636	193,342
Bonificación por Escolaridad	127,600	133,067
Practicantes, Secigristas y Similares	4,371	.-
Asignación Por cumplir 25 ó 30 años	522	859
Compensación Vacacional (Vacaciones Trunca	33,803	35,291
Compensación Vacacional (Vacaciones		
Truncas) DL 278	651,659	860,724
Bonificación Extraordinaria (DL 728)	148,712	123,014
Sepelio y Luto	12,763	2,828
Bonificación Especial	8,500	.-
Decreto de Urgencia 037 y Bonificación Difer	9,107	110,922
Contribuciones a ESSALUD 276	325,371	340,708
Contribuciones a ESSALUD 278	743,736	760,615
Fondo de Pensiones	4,390	4,390
Seguro de Vida para personal DL 728	27,362	10,077
Dietas de Directorio y de Organismos Colegia	113,000	164,110
Compensación por Tiempo de Servicios-DL 72	127,808	1,527
Compensación por Tiempo de Servicios-DL		
728	841,148	932,555
Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones	59,372	70,002
TOTAL	21,881,339	22,826,655
	=====	=====

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 término 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 variación en compensación vacacional dl 728 es debido a que se registró 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 también reflejan las vacaciones pagadas en las liquidaciones de beneficios sociales durante el 2021.

32. ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	268,203	263,589
Unidades de transporte	12,877	77,597
Programas de computadora (software)	9,223	17,763
Estimaciones de cuentas de cobranza dudosa	1,342,807	235,394
Provisión para litigios	198,294	325,737
	-----	-----
	1,831,404	920,080
	=====	=====

* 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:

***Maquinaria y equipos de explotación y Unidades de transporte;** se provisiono la depreciación cada trimestre en el ejercicio 2021, de los bienes activos que posee la SBLM.

	2021	2020	Variación
	268,203.18	263,588.71	4,614.47
	12876.99	77,597.45	-64,720.46
	2021	2020	Variación
	9222.53	17,762.62	-8,540.09

-60,105.99

***Programas de computadora (software);** se provisiono la depreciación cada semestre en el ejercicio 2021, de los Intangibles (software).

-8,540.09



Por la Actualizaciones de las cuentas por cobrar dudosas de años anteriores de los Albergues (Canevaro, gerontológicos, san Vicente de Paul), instituto Sevilla y alquileres. **1,107,413.21**

	2021	2020	Variación
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 Actualizaciones de las cuentas por cobrar dudosas del préstamo del Hogar de la Madre de los años 2015 al 2020

	2021	2020	Variación
	875,782.71	0.00	875,782.71

Por la provisión de las cuentas por cobrar dudosas (judiciales) que se encuentran en Resolución de sentencia, mediante en MEMORANDUM N°79-2022-GAL/SBLM. **-127,443.48**

	2021	2020	Variación
	198,293.62	325,737.10	-127,443.48

VARIACION AL 31.12.2021 **911,323.65**

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

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

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

Por la Actualizaciones de las cuentas por cobrar dudosas de años anteriores de los Albergues (Canevaro, gerontológicos, 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 Actualizaciones de las cuentas por cobrar dudosas del préstamo del Hogar de la Madre de los años 2015 al 2020. **875,782.71**

Por la provisión de las cuentas por cobrar dudosas (judiciales) que se encuentran en Resolución de sentencia, mediante en MEMORANDUM N°79-2022-GAL/SBLM. **198,293.62**

SALDO AL 31.12.2021 **1,831,404**

33. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IGV-Cuenta propia	10,575	-.-
Impuesto Predial	432,665	-.-
Arbitrios municipales y seguridad ciudadana	81,984	-.-
	-----	---
TOTAL	525,224	-.-
	=====	==

La variación positiva corresponde a los gastos provisionados en el ejercicio 2021 en aplicación a lo dispuesto en los Contratos de Préstamos suscrito 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 préstamo otorgado.	5,737.29
2do. Préstamo	Se pago por comisión estructural y gastos de crédito por préstamo otorgado.	4,837.29

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

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 préstamo	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 préstamo con vencimiento en el ejercicio 2022, 2023 y 2024.	273,543.11

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	13,664
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	6,832

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 aplicado al préstamo con vencimiento en el ejercicio 2022, 2023 y 2024.	51,240

TOTAL VARIACION DE GASTOS FINANCIEROS

525,223.49



34. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2021, este rubro comprende lo siguiente:
(Expresado en Soles).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IGV-Cuenta propia	12,077	1,554
Multas de Gobierno Nacional (Ministerio d	8,360	.-
Impuesto Predial	213,002	832,301
Arbitrios municipales y seguridad ciudada	2,836,918	181,143
Otros	1,557	.-
Intereses	1,687,443	1,240,831
Multas	.-	2,000
Costas y Otros	25,202	1,669
Intereses	14,408	.-
Multas	99,711	.-
Seguro de Vehículos	.-	155
Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito	1,525	3,509
Otros Seguros Personales	30,463	36,238
Gestor de Herencia Vacante	323,296	3,737
Bienes no Depreciables y Otros Activos N	127,339	99,990
Diferencia de Cambio	18,990	22,448
Expedientes Judiciales despido arbitrario	220,704	1,000
Intereses Moratorios AFP	13,945	.-
Multas, Moras e Intereses en Bienes y Ser	407,488	.-
Otros Cargos en Recibos de Servicios Bás	27,995	17,671
Redondeos de Almacén	1	1
Redondeos en Bienes y Servicios	7	11
Riesgo de Caja	1,192	.-
	-----	-----
TOTAL	6,071,623	2,444,258
	=====	=====

6411.010105 IGV Cuenta Propia - Intereses RD 014-2013-EF/51.01

Son los intereses generados por realizar los pagos de IGV después de la fecha de declaración 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

64 Gastos Por Tributo / Gob Local

Impuesto predial		213,001.52
	ANEXO 01	
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 área de autoevaluó con 'INFORME N°002-2022-AAUT-SGRC-GNI/SBLM DEL 06.01.2022.

646 Gastos De Intereses y Multas - SUNAT

Intereses (Plame)	14,407.50
Multa (Plame)	99,710.50

Son los intereses y multas generados por realizar los pagos del PLAME después de la fecha de declaración a los intereses y multas son hasta 30.09.2021 a diferencia del año anterior que se pagaba todo en la fecha indicada.

651 Seguros

	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 personal DL 276. Seguro Complementario De Trabajo De Riesgo - Salud y Seguro Complementario De Trabajo De Riesgo - Pensión.

659 Otros Gastos de Gestión

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 Básicos	27,994.75
Redondeos de Almacén	1.00
Redondeos en Bienes y Servicios	6.52
Riesgo de Caja	1,192.00

Se registran otros gastos como se detalló al 31.12.2021.

----- 0 -----

