



SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
OFICINA DE CONTABILIDAD

INFORMACION FINANCIERA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021

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



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LIMA

AV. AREQUIPA 998 Y AV. ALEJANDRO TIRADÓ 181 – SANTA BEATRIZ – LIMA
TELÉFONO: 230-3000

Constancia de Habilitación

La Decana y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que en base a los registros de la institución, se ha verificado que

JUAN ANTONIO ARRUNATEGUI AGUIRRE
MATRÍCULA: 20491
FECHA DE COLEGIATURA: 01/03/1995

Se encuentra, hábil a la fecha, para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley N° 13253 y su modificatoria Ley N° 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente.

Constancia emitida en virtud del acuerdo de Consejo Directivo de fecha 30 de octubre de 2020, que dispuso la suspensión del pago de las cuotas durante la duración del estado de emergencia sanitaria, al amparo del artículo 96° del Estatuto Institucional.

La Constancia tiene vigencia hasta el 31/03/2023

Lima, 14 de febrero del 2022

Elsa R. Ugarte V.
CPCC Elsa Rosario Ugarte Vásquez
Decana

Moisés Manuel Penadillo Castro
CPCC Moisés Manuel Penadillo Castro
Director Secretario



Número de cuotas acreditadas para condición
de miembro de la Orden Vitalicio: 335
Hasta el periodo: 31/12/2022

Verifique su validez en <http://ccpl.com.pe>


El periodo de la habilidad excepcional, no es acumulable para obtener la condición de miembro de la Orden vitalicio. Para efectos del pago del beneficio del Fondo Mutua, este será otorgado a los colegiados que estuvieron en condición de hábil a la fecha de inicio de la emergencia sanitaria el 16/03/2020 o que regularicen el pago de sus cuotas a esa fecha, antes de la ocurrencia de la contingencia.

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
RUC 20165465858
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en soles)

Notas 2021 2020

Notas	2021	2020
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,181,760.94	7,198,106.56
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1,106,672.88	1,118,676.25
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	41,729.45	32,474.43
Existencias	242,963.53	220,083.31
Gastos contratados por anticipado	1,172.62	0.00
Total Activos Corrientes	11,574,299.42	8,569,340.55
Activos No Corrientes		
Propiedades de Inversión	43,392,645.18	42,603,156.32
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	22,774,581.94	23,451,631.66
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0.00	0.00
Total Activos No Corrientes	66,167,227.12	66,054,787.98
TOTAL DE ACTIVOS	77,741,526.54	74,624,128.53

Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Comerciales	989,592.81	808,465.81
Otras Cuentas por Pagar	636,510.11	1,258,929.44
Otras Provisiones	28,980.00	0.00
Total Pasivos Corrientes	1,655,082.92	2,067,395.25
Pasivos No Corrientes		
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1,344,061.66	1,344,061.66
Provisión por Beneficios a los Empleados Pensiones	0.00	143,898.30
Provisión por Beneficios a los Empleados CTS	21,556.42	22,848.57
Otras Provisiones Largo Plazo	180,652.34	
Total Pasivos No Corrientes	1,546,270.42	1,510,808.53
Total Pasivos	3,201,353.34	3,578,203.78
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	42,795,562.16	42,795,562.16
Otras Reservas de Patrimonio (Excedente Revaluación)	36,074,228.60	35,532,066.88
Resultados Acumulados	-4,329,617.56	-7,281,704.29
Total Patrimonio	74,540,173.20	71,045,924.75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	77,741,526.54	74,624,128.53


ING. CPCC. JUAN ARRATEGUIRRE
Oficina de Contabilidad - SBC
Matrícula 20491

RUC 20165465858
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS - NATURALEZA
 Por el periodo al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Expresado en Soles)

Notas 2021 2020

INGRESOS

Ingresos por servicios prestados
 Donaciones y transferencias
TOTAL INGRESOS

21	9,816,586.92	12,604,665.61
22	2,042,756.80	7,598,509.68
	11,859,343.72	20,203,175.29

COSTOS Y GASTOS

Costo de Cesión de Nichos
 Consumo de materias primas, suministros y materiales auxiliares
 Servicios prestados por terceros
 Cargas de personal
 Tributos
 Cargas diversas de gestión
 Provisiones del ejercicio
TOTAL COSTOS Y GASTOS

Ingresos financieros
 Diferencia de Cambio (neto)
 Ganancia por medición de activos no financieros al valor razonable

23	-2,306,169.56	-4,887,298.31
24	-754,537.36	-1,051,282.84
25	-1,559,723.22	-1,646,130.93
26	-3,708,984.25	-3,505,875.82
27	-7,871.40	-4,932.90
28	-35,706.37	-3,423,932.52
29	-1,266,814.87	-1,661,420.12
	-9,639,807.03	-16,180,873.44
30	18,884.26	7,834.63
31	-2,695.50	0.00
32	716,361.28	0.00

SUPERAVIT/DEFICIT DEL EJERCICIO

2,952,086.73	4,030,136.48
---------------------	---------------------



MG. CPCC. JUAN ARRUNATEGUIACHIRRE
 Oficina de Contabilidad - SBC
 Matrícula 20491

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
RUC 20165465858
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS - POR FUNCION
 Por el periodo al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Expresado en Soles)

Notas 2021 2020

INGRESOS

Ingresos por servicios prestados
 Donaciones y transferencias

TOTAL INGRESOS

21	9,816,586.92	12,604,665.61
22	2,042,756.80	7,598,509.68
	11,859,343.72	20,203,175.29

COSTOS Y GASTOS

Costo de Cesión de Nichos
 Gastos de Gerencia de Producción
 Gastos de Promoción Social
 Gastos de Administración
 Provisiones del ejercicio
 Otros ingresos (gastos)
 Ingresos financieros
 Diferencia de Cambio (neto)
 Ganancia por medición de activos no financieros al valor razonable

TOTAL COSTOS Y GASTOS

23	-2,306,169.56	-4,887,298.31
33	-1,885,380.37	-5,447,656.83
34	-2,262,781.58	-2,689,948.99
35	-1,916,520.53	-1,494,549.19
29	-1,266,814.87	-1,661,420.12
	-2,140.12	
30	18,884.26	7,834.63
31	-2,695.50	
32	716,361.28	
	-8,907,256.99	-16,173,038.81

SUPERAVIT/DEFICIT DEL EJERCICIO

2,952,086.73	4,030,136.48
---------------------	---------------------


MG. CPCC JUAN ARRUNATEGUI AGUIRRE
 Oficina de Contabilidad - SBC
 Matrícula 20491

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO

RUC 20165465858

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos de diciembre de 2021 y diciembre de 2020

(Expresado en soles)

	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Otras Reservas de Patrimonio Superávit de Revaluación	Total Patrimonio
Saldo al 1ero. de enero de 2020	42,795,562.16	-19,772,216.13	34,295,798.48	57,319,144.51
Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Inicial Reexpresado	42,795,562.16	-19,772,216.13	34,295,798.48	57,319,144.51
Cambios en Patrimonio:				
Resultado Integral:				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		4,030,136.48		4,030,136.48
Otro Resultado Integral		0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Ejercicio		4,030,136.48	0.00	4,030,136.48
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	0.00	4,030,136.48	0.00	4,030,136.48
Total incremento (disminución) en el patrimonio	42,795,562.16	-15,742,079.65	34,295,798.48	61,349,280.99
Saldo al 31 de diciembre de 2020	42,795,562.16	-15,742,079.65	34,295,798.48	61,349,280.99
Saldo al 1ero. de enero de 2021	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en Políticas Contables	0.00	8,460,375.36	1,236,268.40	9,696,643.76
Ajuste de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Inicial Reexpresado	42,795,562.16	-7,281,704.29	35,532,066.88	71,045,924.75
Cambios en Patrimonio:				
Revaluación de Activos			542,161.72	542,161.72
Resultado Integral:				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		2,952,086.73		2,952,086.73
Otro Resultado Integral		0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Ejercicio	0.00	2,952,086.73	542,161.72	3,494,248.45
Total incremento (disminución) en el patrimonio	42,795,562.16	-4,329,617.56	36,074,228.60	74,540,173.20
Saldo al 31 de diciembre de 2021				

ING. CPCC. JUAN ARNATEGUAQUIBRE
Oficina de Contabilidad - EBC
Matricula 20491

RUC 20165465858
Estado de Flujos de Efectivo
Método Indirecto
 Por el periodo al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Expresado en soles)

2021 2020

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	2,952,086.73	4,030,136.48
Ajustes No Monetarios:		
Depreciación, Amortización y Agotamiento	343,669.32	603,982.53
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	2,306,169.56	4,892,223.98
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	-745,825.33	-2,398,061.60

CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2,748.35	-27,846.31
(Aumento) Disminución en Inventarios	-22,880.22	-36,042.54
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	-1,172.62	3,960.95
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-231,659.99	195,328.76
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	-145,190.45	-649,529.77
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	1,505,858.62	2,584,016.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	4,457,945.35	6,614,152.48

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-1,474,290.97	-391,528.88
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-1,474,290.97	-391,528.88

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN

Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	2,983,654.38	6,222,623.60
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	2,983,654.38	6,222,623.60
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,198,106.56	975,482.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	10,181,760.94	7,198,106.56


MG. CPCC JUAN ARRUNATEGUIAGUIRRE
Oficina de Contabilidad - SBC
Matricula 20451

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo al 31 de diciembre de 2021

NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA

La Sociedad de Beneficencia Pública del Callao fue creada el 1 de diciembre de 1848, tiene como fin brindar apoyo social a los grupos más necesitados de la Comunidad Chalaca a través de los servicios básicos de Comedores Sociales, Centro de Salud, y Cementerio, tiene como domicilio la Av. Sáenz Peña N° 164- Callao.

BASE LEGAL

- Decreto Legislativo N° 1411 decreto legislativo que regula la naturaleza jurídica, funciones, estructura orgánica y otras actividades de las Sociedades de Beneficencia.
- Decreto Legislativo N° 830, Ley del Instituto Nacional de Bienestar Familiar – INABIF
- Resolución Presidencial N° 086, de fecha 02-03-2001, se aprueba el Reglamento de Organización y Funciones del INABIF.
- Resolución Directoral N° 009-2008-EF/93-01
- Decreto Legislativo N° 356, Ley de Sociedades de Beneficencia y Juntas de Participación Social.
- Decreto Supremo N° 008-98-PROMUDEH, que aprueba normas reglamentarias de Sociedades de Beneficencia Pública y Juntas de Participación.
- Ley N° 27793, Ley de Organizaciones y Funciones del Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social-MINDES.

Ley N° 26918 Ley de Creación del Sistema Nacional para la Población en Riesgo-SPR, y su reglamento.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, al 31 de diciembre de 2021, en adelante la “Institución” están preparados y presentados de acuerdo a los Principios de Contabilidad generalmente Aceptados en el Perú; a las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) oficializadas y vigentes en el Perú; las leyes en general que son pertinentes, el Código de Ética profesional y las políticas descritas en la Nota 4.

Los Estados Financieros están presentados en soles; todos los valores se presentan en soles excepto cuando se indique de otro modo.

NOTA 3.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia General deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afecten los montos de ingresos, gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas; así como también la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos

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

a) Efectivo

El efectivo corresponde a cuentas corrientes y de ahorros.

b) Existencias

Las existencias se registran al precio de compra o adquisiciones, están valuadas siguiendo el método del costo promedio y se presentan en los Estados Financieros a valores históricos y comparativos.

c) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo está valuado a u costo de adquisición los gastos que mejoran la condición del activo se reconocen como tal y los gastos de mantenimiento y/o reparación se registran a cuentas de resultados.

Los Estados Financieros se presentan a valores históricos y comparativos.

Las obras en curso son registradas al costo de adquisición. Estos bienes no se deprecian hasta que se encuentren listos para su uso.

La depreciación se registra como gasto y se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas (en años)

	AÑOS
Edificaciones administrativas	80
Mobiliario y enseres	10
Maquinarias y equipos diversos	10
Equipos de cómputo	4

d) Compensación por Tiempo de Servicio

La provisión cubre el íntegro de los derechos indemnizatorios y se ha calculado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, considerándose la CTS para los trabajadores del Decreto Legislativo No. 276 y para los trabajadores bajo régimen del Decreto Legislativo No. 728.

e) Moneda Nacional

La Unidad Monetaria utilizada para el registro contable de las operaciones, es el Sol representado por el símbolo S/

f) Obligaciones Previsionales

La Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía a través del Comunicado N° 002-2017-EF/51.01 hace de reconocimiento en el Pasivo de las obligaciones Previsionales a cargo del estado (planilla de pensionistas). A partir del mes de abril 2021 la entidad no es responsable del pago de pensiones

g) Inversión Inmobiliaria

En aplicación de la Directiva 002-2014-EF/51.01, sobre Revaluación de Edificios y Terrenos y modificación de vida útil, de todos los Edificios que sean de propiedad del Estado Peruano al 31 de diciembre del 2013, se han revaluado los inmuebles de la Sociedad de Beneficencia del Callao, tomando como base para la revaluación de los terrenos el precio arancelario de la municipalidad. Lo que ha mejorado la situación patrimonial de la Entidad.

El módulo de revaluación de los Terrenos de la Dirección General de Contabilidad Pública permite ingresar el valor de los terrenos empleando tres tipos de Revaluación por:

1. **Tasación:** No hubo evidencias de Tasación en años
2. **CAPECO:** Valoriza a 1,640 el M² para Lima y Callao tasación que no se ajustó a la zona geográfica del Callao
3. **Valor Arancelario:** se utilizó el valor arancelario por ser la tasación que figura en el autovaluo Municipal. Siendo el precio arancelario en las zonas del Callao: a 99.00, 144.00, 220.00, 100.00, 269.00, 126.00, 395.00 el M² no se consideró el valor de tasación establecido por CAPECO (Cámara Peruana de

Construcción) de 1,640 el M², por ser una tasación de los terrenos muy alta para las zonas donde se ubican los terrenos de la Beneficencia.

En el año 2021 se realizó una nueva revaluación actualizando los valores de los inmuebles de la sociedad, en base a los datos otorgados por el municipio respectivo (valor de construcción de los predios) y el valor arancelario de los terrenos del año 2021.

h) Reconocimiento de Ingresos

- Funerarios y cementerios

Comprende los ingresos por sepultura, nichos de cuarzo y mármol, tumbas dobles y cuádruples, osarios y columbarios, crematorio, servicios de inhumación y velatorio prestados en el (1) Cementerio Camposanto Baquíjano y Carrillo que en un principio se denominó "Cementerio General", cementerio inaugurado el 1 de enero de 1862 ubicado en la Avenida Oscar R. Benavides No. 2225 y (2) Camposanto Baquíjano y Carrillo II, ubicado en el distrito de Ventanilla.

Los ingresos por dichos conceptos son reconocidos cuando se brinda dicho servicio.

- Alquileres de inmuebles

Comprende los alquileres de predios ubicados en el Callao, Bellavista, Lince y La Punta.

Los ingresos por arrendamientos son reconocidos de acuerdo a las planillas mensuales elaboradas por la gerencia de producción.

- Donaciones

Las donaciones recibidas en efectivo y en bienes y/o servicios recibidos sin ningún tipo de restricciones, son reconocidas en su totalidad al momento de ser percibidas.

Las donaciones de alimentos son destinadas al servicio gratuito que la Institución brinda a través de sus comedores de solidaridad en las cuales se brinda alimentos a personas en extrema pobreza, niños, adolescentes, madres gestantes, lactantes y ancianos.

- Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro representa los fondos que se mantienen en Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorros y constituyen el efectivo monetario disponible para hacer frente a sus obligaciones inmediatas. El saldo de este concepto incluye las siguientes cuentas:

CONCEPTO	NOMBRE	2021	2020
Caja y Fondo Fijo	CAJA CHICA	0.00	0.00
Cta Cte 0000-0871222 Bco Nación	CTA PARA PAGOS CORRIENTES	144,885.00	46,838.47
Cta Cte 00-001-081225 Bco de la Nación	CUENTA DETRACCIONES	6,608.23	15,193.23
Cta Ahorros 04-018-969748 Bco de la Nación	CUENTA RECAUDADORA	885,984.43	91,145.27
Cta Ahorros 001-7180431 Bco Scotiabank.	CENTRO DE SALUD	2,872.46	2,827.46
Cta Ahorros 001-7265711 Bco Scotiabank.	SERVICIOS FUNERARIOS - SERFUBECA	68,079.02	36,655.81
Cta Ahorros 124-0135077 Bco Scotiabank	APOYO SOCIAL - CADES	22,606.92	22,554.62
Subtotal		1,131,036.06	215,214.86
Cta Ahorros (ME) 001-7436550 Bco Scotiabank	CUENTA GARANTIAS (M.E.)	803,220.02	728,927.59
Cta Ahorros 001-5019375 Bco Scotiabank	CUENTA GARANTIAS (M.N.)	247,504.86	153,964.11
Cta Ahorros 04-018-969748 Bco de la Nación - Proyectos	CUENTA RECAUDADORA - PROYECTOS	8,000,000.00	6,100,000.00
TOTAL		10,181,760.94	7,198,106.56

COMENTARIO DE LA VARIACION

La cuenta de ahorros (M.E.) N° 001-7436550 del Scotiabank correspondía al depósito de \$ 200,000.00 (dólares americanos) que en calidad de garantía efectuara la Lotería Peruana SAC. Esta garantía fue ejecutada en el ejercicio 2021.

Se ha considerado en forma separada de las cuentas con disponibilidad inmediata el monto de S/. 8'000,000, incluido en la Cta. de ahorros N° 04-018-969748 – Bco. de la Nación, dinero reservado para las inversiones que se realizaran por los proyectos de construcción de nichos.

Al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Institución mantiene su cuenta corriente en una institución financiera local y en soles.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Incluye las acreencias a favor de la Institución por la prestación de servicios de alquileres de Inmuebles y ventas de nichos al crédito – Letras.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	CUENTAS POR COBRAR ALQUILERES	9,492,165.38	8'865,296.07
	(-) PROVISION INCOBRABLES	(8,392,092.26)	(7'768,018.06)
	NETO ALQUILERES	1,100,073.12	1'097,278.01
	LETRAS EMITIDAS X COBRAR	78,571.61	81,547.28
	(-) PROVISION INCOBRABLES	(71,971.85)	(60,149.04)
	NETO LETRAS EMITIDAS X COBRAR	6,599.76	21,398.24
	TOTAL	1,106,672.88	1'118,676.25

El movimiento de la estimación para cuentas de cobranza dudosa, durante el periodo al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 se resume a continuación:

	2021	2020
SALDO INICIAL	7,828,167.10	6,867,187.72
(+) AUMENTO (NOTA 27 – PROV INCOBRABLES)	713,513.21	973,586.19
(-) RECUPEROS	-77,616.20	-12,606.81
(-) CASTIGOS	0.00	0.00
SALDO FINAL	8,464,064.11	7,828,167.10

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar diversas, incluye la deuda del ramo de lotería de Lima y Callao.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	761,401.76	734,743.47
	(-) PROVISION INCOBRABLES	(726,428.07)	(726,428.07)
	NETO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34,973.69	8,315.40
	CREDITO FISCAL POR UTILIZAR	6,755.76	24,159.03
	TOTAL	41,729.45	32,474.43

NOTA 7.- EXISTENCIAS

Comprende el Stock de los suministros ubicados en el almacén (útiles de oficina, materiales de limpieza, enseres y bienes adquiridos) y existencias en tránsito.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	COMBUSTIBLE	0.00	621.86
	UTILES DE OFICINA	47,342.91	48,035.20
	UTILES DE LIMPIEZA	12,283.99	16,097.45
	OTROS	26,832.22	13,540.51
	ALIMENTO PARA PROGRAMA SOCIALES	86,208.50	137,608.91
	MATERIALES AUXILIARES EN TRANSITO	70,295.91	4,179.38
	TOTAL	242,963.53	220,083.31

NOTA 8.- GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende los servicios contratados en el año que devengarán en el próximo ejercicio.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	1,172.62	0.00
	TOTAL	1,172.62	0.00

NOTA 9.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Incluye las propiedades (terrenos o edificaciones) cuya tenencia es mantenida por el propietario, con el objeto de obtener rentas.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	TERRENOS INVERSIONES INMOBILIARIAS	35,434,634.93	34,850,500.98
	EDIFICIOS INVERSIONES INMOBILIARIAS	7,884,882.67	7,752,655.34
	MEJORAS (CREMATORIO)	73,127.58	0.00
	TOTAL	43,392,645.18	42,603,156.32

Comprende principalmente los predios ubicados en el Callao, Bellavista, Lince y La Punta.

Al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Institución reconoció ingresos por alquileres por S/. 1'752,019.25 y S/. 1'738,046.67, respectivamente.

NOTA 10.- INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPO, NETO

Constituido por los Edificios, Terrenos y otras edificaciones, el mobiliario las maquinarias y equipos, así como los vehículos que poseen la Institución a los cuales se les ha añadido las adquisiciones e inversiones efectuadas durante el ejercicio 2021. A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	TERRENOS URBANOS	6,706,542.95	6,595,049.84
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	1,663,786.59	1,637,230.45
	EDIFICACIONES – HOSPITALES Y CENTRO SALUD	22,728,400.70	22,326,684.61
	EDIFICACIONES – COMEDORES Y CADES	579,472.83	577,076.45
	NICHOS DISPONIBLES	296,091.14	1'310,342.54
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	1'047,320.74	1'047,320.74
	UNIDADES DE TRANSPORTE	138,995.00	138,995.00
	MUEBES Y ENSERES	899,196.96	899,196.96
	EQUIPOS DE COMPUTO	330,755.82	283,693.56
	OTROS EQUIPOS	213,749.41	211,143.44
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	89,041.05	0.00
	OTROS ACTIVOS EN CURSO	398,909.19	398,909.19
	SUB-TOTAL	35,092,262.38	35,425,642.78
	Menos: Depreciación	(12,317,680.44)	(11,974,011.12)
	TOTAL NETO	22,774,581.94	23,451,631.66

El gasto de depreciación del ejercicio ha sido registrado en S/. 343,669.32, según se indica en la Nota No. 27.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Constituido por las obligaciones que esta Entidad obtiene como producto de la ejecución de las diferentes actividades.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	ORDENES POR PAGAR PTE AÑO	380,730.79	197,032.74
	ORDENES POR PAGAR AÑOS ANT (*)	230,135.87	232,706.92
	INVERSIONES POR PAGAR AÑOS ANTERIORES (**)	378,726.15	378,726.15
	TOTAL	989,592.81	808,465.81

(*) Ordenes por Pagar Años Anteriores: Compuesto principalmente de deudas de ejercicios anteriores no canceladas y de convenios no conciliados por empresas y entidades en el año 2006.

PHARMA YOLA	CONVENIOS AÑO 2006	11,918.50
HOSPITAL CARRIÓN	CONVENIOS AÑO 2006	38,108.98
EUROPHARMA	CONVENIOS AÑO 2006	4,401.75
INDUSTRIA ZUÑIGA DEL PERÚ	ADQUISICIONES AÑO 2014	5,827.48
SAVY COMPANY	SERVICIOS AÑO 2006	75,415.53
TACTICA DE SEGURIDAD	SERVICIOS AÑO 2014	6,697.90
JUAN SANCHEZ RUTTI	SERVICIOS AÑO 2017	6,050.00
EXPERTIA	SERVICIOS AÑO 2019	10,030.00
QALI PERU	SERVICIOS AÑO 2020	16,250.00
OTROS PROVEEDORES (47 EMPRESAS)		55,435.73

230,135.87

(*) Inversiones por Pagar Años Anteriores: Compuesto principalmente de inversiones comprometidas por la entidad aún no canceladas:

- Tecnología Jalmay: 286,909.19
- Abelardo Asmat: 91,816.96

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido por las cuentas por pagar diversas, depósitos en garantía, descuentos realizados por Planilla por concepto de convenio de préstamos a los trabajadores, descuento sindical, descuento judicial y otras cuentas por pagar diversas. A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	GARANTÍA ALQUILERES	86,457.79	145,823.85
	GARANTIA DE PROVEEDORES	121,787.93	770,165.64
	DESCUENTOS POR COOPERATIVA	19,587.18	21,032.22
	DESCUENTOS JUDICIAL	0.00	2,049.41
	DESCUENTO SINDICAL	1,544.00	4,224.50
	DESCUENTO PLANILLA DE EVALUACION	0.00	450.64
	DESCUENTO ALQUILERES	286.20	286.20
	OTROS	40,905.74	30,912.63
	OTROS PAGOS NO REMUNERATIVOS	7,261.34	0.00
	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS - BANCOS	291,446.46	254,928.29
	TRIBUTOS POR PAGAR	58,386.45	21,290.24
	REMUNERACIONES POR PAGAR	0.00	0.00
	AFP	8,847.02	7,765.82
	DIETAS POR PAGAR	0.00	0.00
	TOTAL	636,510.11	1,258,929.44

NOTA 13.- OTRAS PROVISIONES

Constituido por las obligaciones que esta Entidad obtiene como producto de sentencias judiciales a pagar en el curso de un año.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	SENTENCIAS JUDICIALES A PAGAR 2022	28,980.00	0.00
	TOTAL	28,980.00	0.00

NOTA 14.- DEUDAS A LARGO PLAZO

En este rubro es preciso indicar que en el ejercicio 2001 se procedió a revisar la operación contable por la compensación de la deuda contraída con la (Ex -Cordelica), en atención a la Resolución Gerencial N° 060-2001-GG/SBC del 05 de Julio del 2001 este monto ascendía a la suma de S/. 1'482,280.43 Nuevos Soles y se encuentran pendiente la determinación de los mecanismos de cancelación, indicados en el adendum N° 03 al convenio específico N° 013 firmado entre la Sociedad de Beneficencia del Callao con dicha Institución.

	CONCEPTO	2021	2020
	DEUDAS A LARGO PLAZO	1'344,061.66	1'344,061.66
	TOTAL	1'344,061.66	1'344,061.66

NOTA 15.- PREVISIONES

Contempla los cálculos actuariales de los pensionistas del D.L. 20530

	CONCEPTO		2021
	OBLIGACIONES PREVISIONALES		
			143,898.30
	Menos:		-143,898.30
	Enero - 2021	46,871.10	
	Febrero – 2021	49,061.10	
	Marzo - 2021	47,966.10	
	TOTAL		0.00

NOTA 16.- COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS – CTS

Contempla la provisión efectuada por los cálculos de los Beneficios Sociales de los Trabajadores al 31.12.2021 (D.L. 276).

	CONCEPTO	2021	2020
	C.T.S. D.L. 276	21,556.42	22,848.57
	TOTAL	21,556.42	22,848.57

NOTA 17.- OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

Constituido por las obligaciones que esta Entidad obtiene como producto de sentencias judiciales consideradas dentro de los pagos a largo plazo.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	SENTENCIAS JUDICIALES A PAGAR – LARGO PLAZO	180,652.34	0.00
	TOTAL	180,652.34	0.00

NOTA 18.- PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Está constituida por los aportes del Estado y las Inversiones realizadas.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	FONDO INSTITUCIONAL	10'732,281.86	10'732,281.86
	CAPITALIZACION RESULTADOS ANTERIORES	32'063,280.30	32'063,280.30
	TOTAL	42'795,562.16	42'795,562.16

NOTA 19.- RESULTADOS NO REALIZABLES

Corresponde a las variaciones en los inmuebles e inversiones inmobiliarias, que han sido objeto de revaluación.

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	EDIFICIOS RESIDENCIALES Y ADMINISTRATIVOS EXCEDENTE REVALUACION	823,071.02	796,514.88
	EDIFICACIONES – HOSPITALES Y COMEDORES EXCEDENTE REVALUACION	6,390,437.49	5,986,325.02
	TERRENOS URBANOS Y ERIZOS EXCEDENTE DE REVALUACION	28,860,720.09	28,749,226.98
	TOTAL	36,074,228.60	35,532,066.88

NOTA Nº 20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Está constituido por los resultados obtenidos en el desarrollo de sus actividades operativas.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDA)	(4,329,617.56)	(7,281,704.29)
	TOTAL	(4,329,617.56)	(7,281,704.29)

NOTA N° 21.- INGRESOS

Constituido por los principales ingresos generados por la Institución, durante el ejercicio 2021, tales como: Derecho de Nichos, derechos por servicios funerarios, cremaciones y alquileres.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	ALQUILERES DE INMUEBLES	1,752,019.25	1,738,046.67
	FUNERARIOS Y DE CEMENTERIO	8,031,015.86	10,834,118.99
	SERVICIOS DE CREMACION	33,551.81	0.00
	CENTRO DE SALUD	0.00	32,499.95
	TOTAL	9,816,586.92	12,604,665.61

NOTA N° 22.- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Comprende los ingresos obtenidos por transferencias de efectivo y bienes por parte de entidades estatales y otros ingresos.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	TRANSFERENCIAS EN EFECTIVO (*)	824,900.83	1,298,698.98
	DONACIONES RECIBIDAS (**)	233,780.04	477,244.25
	TRANSFERENCIAS EN BIENES	0.00	5,748,061.60
	OTROS INGRESOS	94,919.87	74,504.85
	RECUPERACION GARANTIAS EJECUTADAS	889,156.06	0.00
	TOTAL	2,042,756.80	7,598,509.68

(*) Corresponde a las transferencias realizadas por la Municipalidad del Callao por encargo del Ministerio de la Mujer y Poblaciones Vulnerables para el pago de haberes, pensiones y cesantes de la Institución durante el año 2021 de acuerdo a lo dispuesto por la Segunda Disposición Complementaria Transitoria por el Decreto Legislativo N° 1411.

(**) Corresponde principalmente a las donaciones de alimentos recibida por el Banco de Alimentos del Perú los cuales son utilizados para los programas sociales.

NOTA N° 23.- COSTO POR CESION DE USO NICHOS

Constituido por las salidas de nichos por concepto de derechos y servicios funerarios. A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	COSTO DE CESION DE USO NICHOS	2,306,169.56	4,887,298.31
	TOTAL	2,306,169.56	4,887,298.31

NOTA N° 24.- CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y SUMINISTROS

Constituido por los consumos de suministros y materiales auxiliares.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y GAS	22,378.97	28,732.78
	CONSUMO UTILES DE OFICINA	34,705.45	37,426.91
	CONSUMO UTILES DE LIMPIEZA	39,332.38	12,074.71
	CONSUMO ALIMENTOS PARA PROG SOCIALES	652,725.90	833,374.03
	CONSUMO DE OTROS MATERIALES	5,394.66	139,674.41
	TOTAL	754,537.36	1,051,282.84

NOTA N° 25.- SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Constituido por servicios contratados como seguridad, consultorías y mantenimiento, contratación por locación de servicios.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	TRANSPORTE, CORREOS	8,781.50	37,308.40
	ASESORIAS Y CONSULTORIAS	362,870.00	271,183.48
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,961.60	96,598.69
	SERVICIOS BASICOS (LUZ, AGUA, TELEFONO)	227,452.08	179,138.95
	ALQUILERES DIVERSOS (MAQ EQUIPO)	10,451.35	0.00
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES	22,004.00	16,497.90
	SEGURIDAD	739,980.82	782,932.47
	LOCACION DE SERVICIOS	60,040.00	95,724.00
	SERVICIOS FUNERARIOS	23,661.00	40,405.56
	OTROS SERV PREST POR TERCEROS	56,520.87	126,341.48
	TOTAL	1,559,723.22	1,646,130.93

NOTA N° 26.- GASTOS DE PERSONAL

Constituido por las Planillas del Personal de los régimen D.L. 276 y D.L. 728.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	REMUNERACIONES	1,614,873.51	1,536,299.55
	OTRAS REMUNERACIONES	427,861.01	335,310.47
	PLANILLA DE DESEMPEÑO (EX CAFAE)	1,130,216.43	1,202,255.78
	SEGURIDAD Y PREVISION SOCIAL	212,399.17	137,757.27
	RETRIBUCIONES AL DIRECTORIO (DIETAS)	179,435.71	117,016.58
	OTROS GASTOS DE PERSONAL	144,198.42	177,236.17
	TOTAL	3,708,984.25	3,505,875.82

NOTA N° 27.-TRIBUTOS

Comprende el pago de arbitrios y otras tasas e impuestos.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	TRIBUTOS – GOBIERNO CENTRAL	384.20	0.00
	ARBITRIOS	7,487.20	4,932.90
	TOTAL	7,871.40	4.932.90

NOTA N° 28.- CARGAS DIVERSAS DE GESTION

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	DONACIONES	19,753.16	26,299.70
	OTROS GASTOS - PROYECTOS	0.00	3,350,000.00
	OTROS GASTOS DE GESTION	15,953.21	47,632.82
	TOTAL	35,706.37	3,423,932.52

NOTA N° 29.-PROVISIONES DEL EJERCICIO

Constituidos por las provisiones de cobranza dudosa, provisiones para depreciaciones, y otras provisiones del ejercicio.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	343,669.32	603,982.53
	INCOBRABLES - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	713,513.21	973,586.19
	INCOBRABLES – OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	83,851.40
	PROVISION PARA LITIGIOS	209,632.34	0.00
	TOTAL	1,266,814.87	1,661,420.12

NOTA N° 30.- INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los ingresos obtenidos por intereses ganados de las cuentas bancarias.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	INTERESES BANCARIOS	18,743.78	7,834.63
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	140.48	0.00
	TOTAL	18,884.26	7,834.63

NOTA N° 31.- DIFERENCIA DE CAMBIO

Comprende los ingresos (egresos) obtenidos por diferencia de cambio.
A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	2,695.50	0.00
	TOTAL	2,695.50	0.00

Los activos y pasivos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a soles al cierre de cada mes utilizando el tipo de cambio fijado por la SBS. Los tipos de cambio vigentes al 31 de diciembre de 2021, publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, aplicados por la Institución en las cuentas de activo y pasivo son S/.3.975 para la compra y S/.3.998 para la venta por cada US\$ 1.00 (S/. 3.618 para la compra y S/.3.624 para la venta al 31 de diciembre de 2020 por cada US\$ 1.00), respectivamente.

Durante el ejercicio 2021 la entidad ha registrado una pérdida neta por diferencia de cambio ascendente a S/ 2,695.50, la cual se presenta en el rubro “Diferencia de Cambio” en el Estado de Resultados. La diferencia de cambio del ejercicio 2021 está conformada como sigue:

		DIF CAMBIO AL 31.12.2021
Ganancia por diferencia de cambio		72,104.50
ORIGEN: CTA CTE SCOTIABANK (*)	72,104.50	
Pérdida por diferencia de cambio		-74,800.00
ORIGEN: DEP EN GARANTIA (**)	-74,800.00	
Diferencia de cambio, neta		-2,695.50

(*) La aplicación de la diferencia de cambio de las cuentas de activo es con el tipo de cambio promedio ponderado para la compra.

(**) La aplicación de la diferencia de cambio de las cuentas de pasivo es con el tipo de cambio promedio ponderado para la venta.

NOTA N° 32.- GANANCIA POR MEDICION DE ACTIVOS A VALOR RAZONABLE

Comprende los ingresos obtenidos por la revaluación de activos utilizados como generadores de renta (propiedad de inversión).

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2021	2020
	GANANCIA POR REVALUACIONES TERRENOS	584,133.95	0.00
	GANANCIA POR REVALUACIONES EDIFICACIONES	132,227.33	0.00
	TOTAL	716,361.28	0.00

NOTA N° 33.- GASTOS DE GERENCIA DE PRODUCCION

Comprende los gastos controlados por centro de costo referentes a la gerencia de producción de la Institución.

A continuación se presenta la composición del rubro:

C.C.	CONCEPTO	2021	2020
	Gastos de Gerencia de Producción		
601	GASTOS DE DIRECTORIO	78,628.09	67,702.53
602	GERENCIA GENERAL	75,483.79	70,610.55
603	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	35,154.98	21,520.93
605	OF ASESORIA JURIDICA	93,379.45	91,952.23
606	TRAMITE DOCUMENTARIO	21,284.83	24,147.77
607	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	87,936.30	0.00
608	GERENCIA DE PRODUCCION	786,202.26	783,874.38
609	BAQUIJANO Y CARRILLO	546,215.76	806,539.92
612	TERRENOS Y FINCAS	136,670.05	129,916.79
613	GASTOS VARIOS PRODUCCION	24,424.86	3,451,391.73
	TOTAL	1,885,380.37	5,447,656.83

NOTA N° 34.- GASTOS DE GERENCIA DE PROMOCION SOCIAL

Comprende los gastos controlados por centro de costo referentes a la gerencia de Promoción social de la Institución.

A continuación se presenta la composición del rubro:

C.C.	CONCEPTO	2021	2020
	Gastos de Gerencia de Promoc. Social		
701	GASTOS DE DIRECTORIO	78,628.01	67,702.52
702	GERENCIA GENERAL	75,483.87	70,610.55
703	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	35,154.96	21,520.92
705	OF ASESORIA JURIDICA	93,379.68	91,952.23
706	TRAMITE DOCUMENTARIO	21,284.90	24,147.76
707	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	87,936.23	0.00
708	COMEDORES	1,200,620.37	1,548,717.44
709	SERVICIO SOCIAL	670,293.56	865,297.57
	TOTAL	2,262,781.58	2,689,948.99

NOTA N° 35.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los gastos controlados por centro de costo referentes a la administración de la entidad.

A continuación se presenta la composición del rubro:

C.C.	CONCEPTO	2021	2020
501	GASTOS DE DIRECTORIO	78,628.05	67,702.53
502	GERENCIA GENERAL	75,483.79	70,610.55
503	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	35,154.96	21,520.93
505	OF ASESORIA JURIDICA	93,379.50	91,952.23
506	TRAMITE DOCUMENTARIO	21,284.86	24,147.77
507	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	87,936.27	0.00
508	GERENCIA ADMINISTRACION	371,446.36	221,310.62
509	OF DE CONTABILIDAD	146,443.41	143,916.45
510	OF CONTROL PATRIMONIAL	52,711.37	88,363.82
511	OF INFORMATICA	46,646.80	45,145.71
512	OF LOGISTICA	355,981.23	246,797.76
513	OF RECURSOS HUMANOS	264,739.86	228,285.43
514	OF TESORERIA	286,684.07	244,795.39
	TOTAL	1,916,520.53	1,494,549.19

NOTA N° 36.- MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

Comprende los ajustes realizados en el presente ejercicio por reconocimiento de cambios contables que afectan el patrimonio (excedente de revaluaciones y resultados acumulados).

A continuación se presenta la composición del rubro:

MOVIMIENTOS PATRIMONIALES			
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES			
	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
REVALUACION DE PROPIEDADES DE INVERSION AÑOS ANTERIORES		410,679.12	410,679.12
REVALUACION DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS AÑOS ANTERIORES	1,236,268.40		1,236,268.40
REVERSION DE PROYECTOS NO REALIZADOS		3,350,000.00	3,350,000.00
REVERSION DEL CALCULO ACTUARIAL - PENSIONISTAS		4,251,759.20	4,251,759.20
AJUSTE DE DEPRECIACION - EFECTO DE REVALUACION		-390,811.22	-390,811.22
INGRESO INMUEBLES NO CONSIDERADOS		838,748.26	838,748.26
	1,236,268.40	8,460,375.36	9,696,643.76

NOTA N° 37.- IMPACTO DE LA PANDEMIA – COVID-19

En el mes de marzo de 2020, las organizaciones de salud mundiales y gobiernos declararon al Covid-19 como una pandemia, ocasionando una crisis sanitaria, social y económica sin precedentes.

La pandemia tuvo un fuerte impacto en los resultados de la entidad en el ejercicio 2021 referente a la elevación de la tasa de mortandad en el país y la crisis económica.

Adjuntamos el efecto en los ingresos reales contra los estimados:

INGRESOS DE LA SBC EFECTO COVID-19 AL 31.12.2021			
	ESTIMADO	REAL	IMPACTO COVID
SERVICIOS FUNERARIOS Y CREMACION	4,830,372.27	8'031,015.86	4,027,256.41

Referente a los egresos, se realizaron gastos por concepto de monitoreo de personal referente a la potencialidad de contagio de los trabajadores:

GASTOS DE LA SBC EFECTO COVID-19 AL 31.12.2021			
	ESTIMADO	REAL	IMPACTO COVID
GASTOS PREVISIONALES DE SALUD (PRUEBAS COVID)	0.00	38,860.00	38,860.00
PROFESIONALES Y CONSULTORIAS - SALUD	0.00	71,640.00	71,640.00

La Gerencia General tomó medidas ante la situación de emergencia sanitaria dando prioridad al trabajo remoto y semipresencial en cumplimiento al Plan de Vigilancia, prevención y control de la COVID-19.