



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

INFORMACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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

INFORMACION FINANCIERA 2022

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2022



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LIMA

AV. AREQUIPA 998 Y AV. ALEJANDRO TIRADO 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.
CPEC Elsa Rosario Ugarte Vásquez
Decana

Moisés Manuel Penadillo Castro
CPEC 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://cepl.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 Mutual, éste 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 de ocurrencia de la contingencia.

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO

RUC 20165465858

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en soles)

	2022	2021	2022	2021
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,131,615.32	10,181,760.94	1,190,328.38	376,702.17
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1,096,690.75	1,104,336.97	617,568.43	597,099.10
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	49,768.37	36,257.45	1,266,682.87	299,552.79
Existencias	140,379.18	242,963.53	3,074,579.68	1,273,354.06
Gastos contratados por anticipado	0.00	0.00		
Total Activos Corrientes	10,418,453.62	11,565,318.89		
Activos No Corrientes				
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (neto)	0.00	0.00		
Propiedades de Inversión	46,193,198.14	43,699,499.43		
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	25,654,226.65	22,536,823.35		
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0.00	0.00		
Total Activos No Corrientes	71,847,424.79	66,236,322.78		
TOTAL DE ACTIVOS	82,265,878.41	77,801,641.67		
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Comerciales				
Otras Cuentas por Pagar				
Otras Provisiones				
Total Pasivos Corrientes				
Pasivos No Corrientes				
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas				
Provisión por Beneficios a los Empleados Pensiones				
Provisión por Beneficios a los Empleados CTS				
Otras Provisiones Largo Plazo				
Total Pasivos No Corrientes				
Total Pasivos	4,563,543.34	2,819,624.48		
Patrimonio				
Patrimonio Institucional				
Otras Reservas de Patrimonio (Excedente Revaluación)				
Resultados Acumulados				
Total Patrimonio	77,702,335.07	74,982,017.19		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82,265,878.41	77,801,641.67		


 M.C. CPC. JUAN ARRIAGUELAGUARNE
 Oficina de Contabilidad SAC
 Matrícula 20081

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
RUC 20165465858
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS - NATURALEZA
 Por el periodo al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en Soles)

	Notas	2022	2021
INGRESOS			
Ingresos por servicios prestados	19	6,709,279.15	9,816,586.92
Donaciones y transferencias	20	1,291,621.25	2,042,756.80
TOTAL INGRESOS		8,000,900.40	11,859,343.72
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Cesión de Nichos	21	-1,259,375.00	-2,306,169.56
Consumo de materias primas, suministros y materiales auxiliares	22	-987,435.41	-754,537.36
Servicios prestados por terceros	23	-1,647,379.77	-1,559,723.22
Cargas de personal	24	-3,777,358.87	-3,708,984.25
Tributos	25	-43,906.23	-7,871.40
Cargas diversas de gestión	26	-94,983.70	-35,706.37
Provisiones del ejercicio	27	-1,245,713.37	-1,266,814.87
TOTAL COSTOS Y GASTOS		-9,056,152.35	-9,639,807.03
Cargas excepcionales	21	-373,078.60	0.00
Ingresos financieros	28	13,661.35	18,884.26
Diferencia de Cambio (neto)	29	-33,752.57	-2,695.50
Ganancia por medición de activos no financieros al valor razonable	30	2,493,698.71	716,361.28
SUPERAVIT/DEFICIT DEL EJERCICIO		1,045,276.94	2,952,086.73


 MG. CPCC. JUAN B. ARRINATEGUI AGUIRRE
 Oficina de Contabilidad - SBC
 Matricula 20491

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
RUC 20165465858
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS - POR FUNCION
 Por el periodo al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en Soles)

	Notas	2022	2021
INGRESOS			
Ingresos por servicios prestados	19	6,709,279.15	9,816,586.92
Donaciones, transferencias y otros ingresos operativos	20	1,291,621.25	2,042,756.80
COSTOS			
Costo de Cesión de Nichos	21	-1,259,375.00	-2,306,169.56
RESULTADO BRUTO		6,741,525.40	9,553,174.16
GASTOS			
Gastos de Gerencia de Producción	31	-2,283,179.23	-1,885,380.37
Gastos de Promoción Social	32	-2,225,190.28	-2,262,781.58
Gastos de Administración	33	-2,042,056.41	-1,916,520.53
Estimación Incobrables	27	-781,138.78	-713,513.21
RESULTADO OPERACIONAL		-590,039.30	2,774,978.47
Depreciación y amortización	27	-362,378.40	-343,669.32
Otras provisiones	27	-102,196.19	-209,632.34
Gastos no operacionales	21	-373,078.60	0.00
Otros ingresos (gastos)		-638.06	-2,140.12
Ingresos financieros	28	13,661.35	18,884.26
Diferencia de Cambio (neto)	29	-33,752.57	-2,695.50
Ganancia por medición de activos no financieros al valor razonable	30	2,493,698.71	716,361.28
SUPERAVIT/DEFICIT DEL EJERCICIO		1,045,276.94	2,952,086.73


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

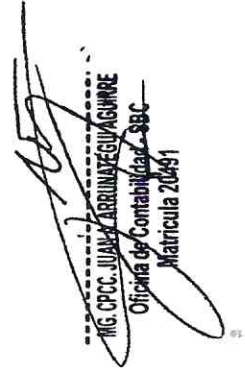
SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO

RUC 20165465858

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en soles)

	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Otras Reservas de Patrimonio Superávit de Revaluación	Total Patrimonio
Saldos al 1ero. de enero de 2021	42,795,562.16	-15,742,079.65	34,295,798.48	61,349,280.99
Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste de ejercicios anteriores	0.00	8,460,375.36	1,236,268.40	9,696,643.76
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:				0.00
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		2,952,086.73		2,952,086.73
Otro Resultado Integral			0.00	0.00
Resultado Integral Total del Ejercicio		2,952,086.73	542,161.72	3,494,248.45
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio				0.00
Total incremento (disminución) en el patrimonio		2,952,086.73	542,161.72	3,494,248.45
Saldos al 31 de diciembre de 2021	42,795,562.16	-4,329,617.56	36,074,228.60	74,540,173.20
Saldos al 1ero. de enero de 2022	42,795,562.16	-4,329,617.56	36,074,228.60	74,540,173.20
Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste de ejercicios anteriores	0.00	441,843.99	0.00	441,843.99
Saldo Inicial Reexpresado	42,795,562.16	-3,887,773.57	36,074,228.60	74,982,017.19
Cambios en Patrimonio:				
Revaluación de Activos			1,675,040.94	1,675,040.94
Resultado Integral:				0.00
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		1,045,276.94		1,045,276.94
Otro Resultado Integral			0.00	0.00
Resultado Integral Total del Ejercicio		1,045,276.94	1,675,040.94	2,720,317.88
Total incremento (disminución) en el patrimonio	0.00	1,045,276.94	1,675,040.94	2,720,317.88
Saldos al 31 de diciembre de 2022	42,795,562.16	-2,842,496.63	37,749,269.54	77,702,335.07


 MG. CPCC. JUAN PARRINAZEGUAGUIRE
 Oficina de Contabilidad - SBC
 Matricula 20691

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022
(En unidades monetarias-soles)

31.12.2022

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación	
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	6,301,643.25
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0.00
Arredamiento y posterior venta de esos activos	0.00
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	658,166.66
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación	
Proveedores de Bienes y Servicios	-2,004,152.50
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3,719,948.03
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	0.00
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	-538,859.35
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	696,850.03
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0.00
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0.00
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0.00
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0.00
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0.00
Otros cobros (pagos) de efectivo	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	696,850.03
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	0.00
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0.00
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	0.00
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0.00
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0.00
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0.00
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0.00
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-1,746,995.65
Compra de Activos Intangibles	0.00
Compra de Otros Activos de largo plazo	0.00
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0.00
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-1,746,995.65
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	-1,050,145.62
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	-1,050,145.62
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,181,760.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	9,131,615.32


ING. CPCC. JUAN ARRINATEGUÁ AGUIRRE
 Oficina de Contabilidad - SBC
 Matricula 20491

SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DEL CALLAO

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo al 31 de diciembre de 2022

NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA

La Sociedad de Beneficencia 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 26887, Ley General de Sociedades – Artículo 223 Preparación y presentación de Estados Financieros.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la Sociedad de Beneficencia del Callao, al 31 de diciembre de 2022, 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 integro 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) 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 Publica 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 2022 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 2022.

g) 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	2022	2021
Caja y Fondo Fijo	CAJA CHICA	0.00	0.00
Cta Cte 0000-0871222 Bco Nación	CTA PARA PAGOS CORRIENTES	32,851.17	144,885.00
Cta Cte 00-001-081225 Bco de la Nación	CUENTA DETRACCIONES	13,776.23	6,608.23
Cta Ahorros 04-018-969748 Bco de la Nación	CUENTA RECAUDADORA	151,347.84	885,984.43
Cta Ahorros 001-7265711 Bco Scotiabank.	SERVICIOS FUNERARIOS - SERFUBECA	32,427.17	68,079.02
Cta Ahorros 124-0135077 Bco Scotiabank	APOYO SOCIAL - CADES	22,614.22	22,606.92
Subtotal		253,016.63	1,128,163.60
Cta Ahorros 04-018-969748 Bco de la Nación	CUENTA INVERSIONES	0.00	8,000,000.00
Cta Ahorros (ME) 001-7436550 Bco Scotiabank	CUENTA GARANTIAS (M.E.)	770,237.42	803,220.02
Cta Ahorros 001-5019375 Bco Scotiabank	CUENTA GARANTIAS (M.N.)	228,238.66	247,504.86
Cta Ahorros 001-7180431 Bco Scotiabank.	CUENTA INVERSIONES	7,880,122.61	2,872.46
TOTAL		9,131,615.32	10,181,760.94

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.

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, 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	2022	2021
	CUENTAS POR COBRAR ALQUILERES	10,092,946.70	9,489,829.47
	(-) PROVISION INCOBRABLES	-8,998,716.15	-8,392,092.26
	NETO ALQUILERES	1,094,230.55	1,097,737.21
	LETRAS EMITIDAS X COBRAR	78,988.53	78,571.61
	(-) PROVISION INCOBRABLES	-76,528.33	-71,971.85
	NETO LETRAS EMITIDAS X COBRAR	2,460.20	6,599.76
	TOTAL	1,096,690.75	1,104,336.97

El movimiento de la estimación para cuentas de cobranza dudosa, durante el periodo al 31 de diciembre de 2022 se resume a continuación:

	ALQUILERES	LETRAS DE NICHOS
SALDO INICIAL 01.01.2022	8,392,092.26	71,971.85
(+) AUMENTO (NOTA 27 – PROV INCOBRABLES)	776,582.30	4,556.48
(+) AJUSTES EJERC ANTERIORES (CORDELICA)	180,913.69	0.00
(-) RECUPEROS	-350,872.10	0.00
(-) CASTIGOS	0.00	0.00
SALDO FINAL 31.12.2022	8,998,716.15	76,528.33

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	775,346.74	755,929.76
	(-) PROVISION INCOBRABLES	-726,428.07	-726,428.07
	NETO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,918.67	29,501.69
	CREDITO FISCAL POR UTILIZAR	849.70	6,755.76
	TOTAL	49,768.37	36,257.45

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	2022	2021
	COMBUSTIBLE	0.00	0.00
	UTILES DE OFICINA	35,146.81	47,342.91
	UTILES DE LIMPIEZA	26,978.77	12,283.99
	OTROS	27,332.22	26,832.22
	ALIMENTO PARA PROGRAMA SOCIALES	43,931.06	86,208.50
	MATERIALES AUXILIARES EN TRANSITO	6,990.32	70,295.91
	TOTAL	140,379.18	242,963.53

NOTA 8.- 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	2022	2021
	TERRENOS INVERSIONES INMOBILIARIAS	37,621,623.63	35,567,243.13
	EDIFICIOS INVERSIONES INMOBILIARIAS	8,498,446.93	8,059,128.72
	MEJORAS (CREMATORIO)	73,127.58	73,127.58
	TOTAL	46,193,198.14	43,699,499.43

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

Al 31 de diciembre de 2022 la Institución reconoció ingresos por alquileres por S/ 1'774,868.39.

Al 31 de diciembre de 2022 la Institución reconoció ingresos por servicios funerarios (cesión de nichos, cremaciones, Serfubeca) por S/ 2'092,676.83.

NOTA 9.- 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 2022. A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	TERRENOS URBANOS	7,116,211.45	6,764,440.43
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	1,908,547.48	1,663,786.59
	EDIFICACIONES – HOSPITALES Y CENTRO SALUD	23,933,776.60	22,728,400.70
	EDIFICACIONES – COMEDORES Y CADES	609,644.92	736,511.79
	NICHOS DISPONIBLES	316,865.26	296,091.14
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	1,049,516.73	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	372,860.07	330,755.82
	OTROS EQUIPOS	218,578.41	213,749.41
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,823,935.24	89,041.05
	OTROS ACTIVOS EN CURSO	0.00	0.00
	SUB-TOTAL	38,388,128.12	34,908,289.63
	Menos: Depreciación	-12,733,901.47	-12,371,466.28
	TOTAL NETO	25,654,226.65	22,536,823.35

El gasto de depreciación del ejercicio ha sido registrado en S/. 362,378.40, según se indica en la Nota No. 27.

NOTA 10.- 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	2022	2021
	ORDENES POR PAGAR PTE AÑO	1,190,328.38	376,702.17
	TOTAL	1,190,328.38	376,702.17

NOTA 11.- 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	2022	2021
	GARANTÍA ALQUILERES	79,473.05	86,457.79
	GARANTIA DE PROVEEDORES	78,248.52	121,787.93
	DESCUENTOS POR COOPERATIVA	18,295.65	19,587.18
	DESCUENTO SINDICAL	1,272.00	1,544.00
	DESCUENTO PLANILLA DE EVALUACION	6,306.51	0.00
	DESCUENTO ALQUILERES	286.20	286.20
	OTROS	1,743.45	0.00
	OTROS PAGOS NO REMUNERATIVOS	16,103.34	7,261.34
	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS - BANCOS	330,842.89	293,157.93
	TRIBUTOS POR PAGAR	53,167.05	58,169.71
	AFP	9,379.26	8,847.02
	LIQUIDACIONES POR PAGAR	7,450.51	0.00
	DIETAS POR PAGAR	15,000.00	0.00
	TOTAL	617,568.43	597,099.10

NOTA 12.- OTRAS PROVISIONES

Constituido por las obligaciones que esta Entidad obtiene como producto de otras estimaciones y deudas (sentencias judiciales, convenios y obligaciones de años anteriores).

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	REEMBOLSO DE NICHOS (JUDEA-NAZARETH)	878,129.25	0.00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,523.24	40,436.92
	ORDENES POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	229,132.87	230,135.87
	SENTENCIAS JUDICIALES A PAGAR 2022	124,897.51	28,980.00
	TOTAL	1,266,682.87	299,552.79

NOTA 13.- 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	2022	2021
	DEUDAS A LARGO PLAZO	1'344,061.66	1'344,061.66
	TOTAL	1'344,061.66	1'344,061.66

NOTA 14.- COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS – CTS

Contempla la provisión efectuada por los cálculos de los Beneficios Sociales de los Trabajadores al 31.12.2022 (D.L. 276).

	CONCEPTO	2022	2021
	C.T.S. D.L. 276	20,451.47	21,556.42
	TOTAL	20,451.47	21,556.42

NOTA 15.- 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	2022	2021
	SENTENCIAS JUDICIALES A PAGAR – LARGO PLAZO	124,450.53	180,652.34
	TOTAL	124,450.53	180,652.34

NOTA 16.- PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

	CONCEPTO	2022	2021
	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 17.- EXCEDENTE DE REVALUACION

Corresponde a las variaciones en los terrenos y edificaciones administrativas, que han sido objeto de revaluación.

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	EDIFICIOS RESIDENCIALES Y ADMINISTRATIVOS EXCEDENTE REVALUACION	910,792.95	823,071.02
	EDIFICACIONES – HOSPITALES Y COMEDORES EXCEDENTE REVALUACION	7,625,985.48	6,390,437.49
	TERRENOS URBANOS Y ERIZOS EXCEDENTE DE REVALUACION	29,212,491.11	28,860,720.09
	TOTAL	37,749,269.54	36,074,228.60

NOTA N° 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

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

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDA)	-2,842,496.63	-3,887,773.57
	TOTAL	-2,842,496.63	-3,887,773.57

NOTA N° 19.- INGRESOS

Constituido por los principales ingresos generados por la Institución tales como: Derecho de Nichos, derechos por servicios funerarios, cremaciones y alquileres. A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	ALQUILERES DE INMUEBLES	1,774,868.39	1,752,019.25
	CESION DE NICHOS Y SERV FUNERARIOS	4,616,602.32	8,010,290.86
	SERVICIOS DE CREMACION	298,913.44	33,551.81
	SERFUBECA	18,895.00	20,725.00
	TOTAL	6,709,279.15	9,816,586.92

NOTA N° 20.- 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	2022	2021
	TRANSFERENCIAS EN EFECTIVO (*)	609,186.64	824,900.83
	DONACIONES RECIBIDAS (**)	298,255.48	233,780.04
	RECUPERACION COBRANZA DUDOSA	350,872.10	77,616.20
	OTROS INGRESOS	33,307.03	17,303.67
	RECUPERACION GARANTIAS EJECUT	0.00	889,156.06
	TOTAL	1,291,621.25	2,042,756.80

(*) 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 de acuerdo a lo dispuesto por la Segunda Disposición Complementaria Transitoria por el Decreto Legislativo N° 1411.

(**) Corresponde principalmente a las donaciones de alimentos recibidas los cuales son utilizados para los programas sociales.

NOTA N° 21.- 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	2022	2021
	COSTO DE CESION DE USO NICHOS	1,259,375.00	2,306,169.56
	COSTO EXCEPCIONAL - CONVENIO MUNICIP	373,078.60	0.00
	TOTAL	1,632,453.60	2,306,169.56

NOTA N° 22.- CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y SUMINISTROS

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

	CONCEPTO	2022	2021
	CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y GAS	55,136.03	22,378.97
	CONSUMO UTILES DE OFICINA	65,460.23	34,705.45
	CONSUMO UTILES DE LIMPIEZA	34,317.97	39,332.38
	CONSUMO ALIMENTOS PARA PROG SOCIALES	742,162.10	652,725.90
	CONSUMO DE OTROS MATERIALES	90,359.08	5,394.66
	TOTAL	987,435.41	754,537.36

NOTA N° 23.- 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	2022	2021
	TRANSPORTE, CORREOS	22,195.88	8,781.50
	ASESORIAS Y CONSULTORIAS	422,129.25	362,870.00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	156,107.06	47,961.60
	ALQUILERES DIVERSOS (MAQ EQUIPO)	33,344.95	10,451.35
	SERVICIOS BASICOS (LUZ, AGUA, TELEFONO)	296,496.48	227,452.08
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES	47,648.00	22,004.00
	SEGURIDAD	517,484.55	739,980.82
	LOCACION DE SERVICIOS	34,941.66	60,040.00
	SERVICIOS FUNERARIOS	12,440.00	23,661.00
	OTROS SERV PREST POR TERCEROS	104,591.94	56,520.87
	TOTAL	1,647,379.77	1,559,723.22

NOTA N° 24.- 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	2022	2021
	REMUNERACIONES	1,696,666.12	1,614,873.51
	OTRAS REMUNERACIONES	405,688.14	427,861.01
	PLANILLA DE DESEMPEÑO (EX CAFAE)	1,032,182.25	1,130,216.43
	SEGURIDAD Y PREVISION SOCIAL	186,443.57	212,399.2
	RETRIBUCIONES AL DIRECTORIO (DIETAS)	180,000.00	179,435.71
	OTROS GASTOS DE PERSONAL	276,378.79	144,198.42
	TOTAL	3,777,358.87	3,708,984.25

NOTA N° 25.-TRIBUTOS

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

	CONCEPTO	2022	2021
	TRIBUTOS – GOBIERNO CENTRAL	0.00	384.20
	ARBITRIOS	43,906.23	7,487.20
	TOTAL	43,906.23	7,871.40

NOTA N° 26.- CARGAS DIVERSAS DE GESTION

A continuación se presenta la composición del rubro:

	CONCEPTO	2022	2021
	DONACIONES	27,608.45	19,753.16
	VESTUARIO	7,285.00	0.00
	REEMBOLSO DEVOLUCION NICHOS	49,064.86	5,167.71
	OTROS GASTOS DE GESTION	11,025.39	10,785.50
	TOTAL	94,983.70	35,706.37

NOTA N° 27.-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	2022	2021
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	362,378.40	343,669.32
	INCOBRABLES - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	781,138.78	713,513.21
	PROVISIONES PARA LITIGIOS	102,196.19	209,632.34
	TOTAL	1,245,713.37	1,266,814.87

NOTA N° 28.- INGRESOS FINANCIEROS

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

	CONCEPTO	2022	2021
	INTERESES BANCARIOS	13,661.35	18,884.26
	TOTAL	13,661.35	18,884.26

NOTA N° 29.- DIFERENCIA DE CAMBIO

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

	CONCEPTO	2022	2021
	GANANCIA (PERDIDA) POR DIFERENCIA DE CAMBIO	-33,752.57	-2,695.50
	TOTAL	-33,752.57	-2,695.50

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 2022, publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, aplicados por la Institución en las cuentas de activo y pasivo son S/.3.808 para la compra y S/.3.820 para la venta por cada US\$ 1.00 (S/. 3.975 para la compra y S/.3.998 para la venta al 31 de diciembre de 2021 por cada US\$ 1.00), respectivamente.

Durante el ejercicio de enero a diciembre de 2022 la entidad ha registrado una pérdida neta por diferencia de cambio ascendente a S/ 33,752.57, la cual se presenta en el rubro "Diferencia de Cambio" en el Estado de Resultados. La diferencia de cambio del ejercicio 2022 está conformada como sigue:

		DIF CAMBIO AL 31.12.2022
Ganancia por diferencia de cambio		33,752.57
ORIGEN: CTA CTE SCOTIABANK (*)	33,752.57	
Diferencia de cambio, neta		33,752.57

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

NOTA N° 30.- 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	2022	2021
	GANANCIA POR REVALUACIONES TERRENOS	2,054,380.50	584,133.95
	GANANCIA POR REVALUACIONES EDIFICACIONES	439,318.21	132,227.33
	TOTAL	2,493,698.71	716,361.28

NOTA N° 31.- 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	2022	2021
	Gastos de Gerencia de Producción		
601	GASTOS DE DIRECTORIO	97,687.91	78,628.09
602	GERENCIA GENERAL	103,621.48	75,483.79
603	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	69,268.40	35,154.98
605	OF ASESORIA JURIDICA	102,087.49	93,379.45
606	TRAMITE DOCUMENTARIO	23,528.52	21,284.83
607	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	70,827.71	87,936.30
608	GERENCIA DE PRODUCCION	387,757.28	786,202.26
609	BAQUIJANO Y CARRILLO	1,011,596.20	546,215.76
610	BAQUIJANO VENTANILLA	186,043.61	0.00
612	TERRENOS Y FINCAS	178,763.78	136,670.05
613	GASTOS VARIOS PRODUCCION	51,996.85	24,424.86
	TOTAL	2,283,179.23	1,885,380.37

NOTA N° 32.- 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	2022	2021
	Gastos de Gerencia de Promoc. Social		
701	GASTOS DE DIRECTORIO	97,687.84	78,628.01
702	GERENCIA GENERAL	103,621.29	75,483.87
703	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	69,268.46	35,154.96
705	OF ASESORIA JURIDICA	102,087.81	93,379.68
706	TRAMITE DOCUMENTARIO	23,528.53	21,284.90
707	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	70827.53	87936.23
708	COMEDORES	1,377,661.32	1,200,620.37
709	SERVICIO SOCIAL	380,507.50	670,293.56
	TOTAL	2,225,190.28	2,262,781.58

NOTA N° 33.- 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	2022	2021
501	GASTOS DE DIRECTORIO	97,687.91	78,628.05
502	GERENCIA GENERAL	103,621.48	75,483.79
503	ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL	69,268.40	35,154.96
505	OF ASESORIA JURIDICA	102,087.49	93,379.50
506	TRAMITE DOCUMENTARIO	23,528.52	21,284.86
507	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	70,827.71	87,936.27
508	GERENCIA ADMINISTRACION	432,403.36	371,446.36
509	OF DE CONTABILIDAD	131,051.26	146,443.41
510	OF CONTROL PATRIMONIAL	84,326.43	52,711.37
511	OF INFORMATICA	59,131.39	46,646.80
512	OF LOGISTICA	405,960.18	355,981.23
513	OF RECURSOS HUMANOS	205,092.25	264,739.86
514	OF TESORERIA	257,070.03	286,684.07
	TOTAL	2,042,056.41	1,916,520.53

NOTA N° 34.- 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
REAJUSTE DE CUENTAS POR COBRAR - CORDELICA		180,913.69	180,913.69
REAJUSTE DE PROVISION DE INCOBRABLES - CORDELICA		-180,913.69	-180,913.69
REVALUAC DE PROPIEDADES DE INVERSION AÑOS ANT		306,854.25	306,854.25
REVALUAC DE EDIFICIOS ADMINIST AÑOS ANT		214,936.44	214,936.44
REVALUAC DE EDIFICIOS ADM AÑOS ANTERIORES - DEPREC		-53,785.84	-53,785.84
SANEAMIENTO CUENTA INVERSIONES		-20,183.04	-20,183.04
CORRECCION CUENTAS CONTABLES AÑOS ANTERIORES		-5,977.82	-5,977.82
	0.00	441,843.99	441,843.99