

**SOCIEDAD DE AUDITORÍA
CORONADO VELASCO CONTADORES PUBLICOS
ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**

INFORME N° 005-2018-3-0086

**AUDITORIA FINANCIERA A SUPERINTENDENCIA
NACIONAL DE BIENES ESTATALES**

"INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA "

PERÍODO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

TOMO 1

LIMA - PERÚ

2018

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"

"□"



PLIEGO: 056 – UNIDAD EJECUTORA: 001

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES
- SBN -**

ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO	PÁGINA
Informe sobre los Estados Financieros	
• Dictamen de los Auditores Independientes.....	03 – 05
• Estado de Situación Financiera	06
• Estado de Gestión	07
• Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	08
• Estado de Flujos de Efectivo	09
• Notas a los Estados Financieros	10 – 26
Anexos - Información Complementaria	
• AF-2A Vehículos, Maquinarias y Otros	27
• AF-3 Depreciación, Agotamiento y Amortización Acumulada	28
• AF-4 Otras Cuentas del Activo	29
• AF-5 Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales	30
• AF-7 Hacienda Nacional Adicional	31





CORONADO - VELASCO

CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS S.C.
SOCIEDAD DE AUDITORIA

3

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL SUPERINTENDENTE NACIONAL DE BIENES ESTATALES

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Superintendencia Nacional de Bienes Estatales – SBN**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2017 y 2016, y 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.

Responsabilidad de la Administración

2. La Administración, es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y de realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presente representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados, y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría, que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos para Opinión Calificada

4. Del seguimiento realizado a los resultados reportados como parte de la auditoría que efectuamos por el ejercicio 2016, se debe indicar con relación al asunto señalado en el numeral 4.2 de nuestra carta dictamen de fecha 20 de abril de 2017, que se mantiene



pendiente de recuperación el importe de S/ 1,187,881 referido al embargo aplicado en perjuicio de la Institución por inoportuna gestión administrativa generada contra el proceso coactivo ejecutado por la Municipalidad Distrital del Rímac; habiendo la SBN presentado a la fecha, una demanda ante el 37° Juzgado Civil de Lima (Exp. 2918-2018) sobre Obligación de Dar Suma de Dinero en contra del referido Gobierno Local.

Opinión Calificada

5. En nuestra opinión, excepto por el asunto indicado en el párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **Superintendencia Nacional de Bienes Estatales – SBN**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú y prácticas contables descritas en la nota 2.

Énfasis en un Asunto

6. Llamamos la atención a lo descrito en la Nota N° 15 – Otras Cuentas del Activo (Neto), en la que se incluye como parte de los fondos sujetos a restricción, el importe de S/ 13,930,000, producto del embargo en forma de retención judicial producido en el ejercicio 2015 a raíz del proceso seguido con la empresa Viña Ocucaje, importe que se compone principalmente por la captación de ingresos de actos de disposición que no llegaron a liquidarse y distribuirse en su oportunidad por la acción interpuesta, motivo por el cual, dicho importe se encuentra vinculado a las operaciones que conforman el saldo reflejado en el rubro Otras Cuentas del Pasivo – No Corriente, Nota N° 29.

Otros Asuntos

7. Al cierre del ejercicio 2017, se presenta pendiente de liquidar la distribución de los recursos captados como resultado de las subastas públicas de predios I y II, realizadas en los meses de mayo y setiembre de ese año, habiendo cumplido los adjudicatarios con cancelar los importes ofertados, generando respectivamente una captación de fondos de S/ 5,978,317 y S/ 17,933,660., importes que forman parte del Efectivo y Equivalente de Efectivo y de las Otras Cuentas del Pasivo Corriente, y una vez sean distribuidos entre gastos operativos, administrativos, Tesoro Público (70%) y SBN (30%), serán afectados a los resultados del ejercicio 2018. (Véase: Reporte de Deficiencias Significativas – RDS a la Información Financiera, Numeral I.1)
8. Los valores y declaraciones que se muestran en forma comparativa, corresponden a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, los cuales fueron auditados por nuestra firma, emitiendo el dictamen de fecha 20 de abril de 2017 conteniendo una opinión calificada respecto a su razonabilidad, fundamentada en los siguientes asuntos:
 - a. Producto de una operación de intercambio en la modalidad de Permuta de Bienes, se ha registrado tanto el retiro como el ingreso de bienes permutados, afectando indebidamente los ingresos del ejercicio y el rubro de la Hacienda Nacional Adicional por S/ 14,419,710.
 - b. Las obligaciones presentadas como parte del Estado de Situación Financiera en el rubro Cuentas por Pagar a Proveedores por S/ 2,650,343, se encuentran sobreestimadas en S/ 500,032, por omisión de los ajustes contables respecto a la estimación del pago de vacaciones del personal CAS registradas en el ejercicio 2015.
 - c. El saldo de S/ 1,682,674 de los Pasivos No Corrientes por concepto de "Ingresos Diferidos", generado por el otorgamiento de derechos de servidumbre pagados por adelantado, se presenta subestimado en aproximadamente S/ 455,289., al omitirse realizar la distinción de los ingresos que corresponden al ejercicio y los que corresponden ser aplicados en periodos futuros.
 - d. El importe de S/ 24,749,846 presentado en el Estado de Situación Financiera como "Otras Cuentas del Pasivo" a corto plazo, comprende operaciones por S/ 13,930,000



que no se ajustan a su naturaleza, al aplazarse su liquidación desde el año 2015 a raíz de un embargo en calidad de retención judicial, correspondiendo su presentación a la de un pasivo no corriente al existir incertidumbres respecto a su cancelación.

Las incorrecciones señaladas, han sido regularizadas en el ejercicio 2017, según se resume seguidamente:

Respecto al **literal "a"**, se ha regularizado mediante el registro de la nota de ajuste contable N° 008 con fecha 31/01/2017.

La estimación en exceso referido a las obligaciones por pagar a que hace referencia el **literal "b"**, se regularizó a través de la generación de la nota contable N° 007 aplicada con fecha 31/01/2017.

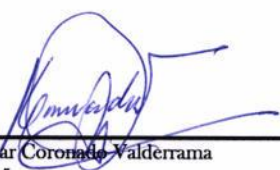
La presentación de los ingresos diferidos calificados en el **literal "c"**, ha sido superado con el registro contable de la nota N° 118 del 30/06/2017.

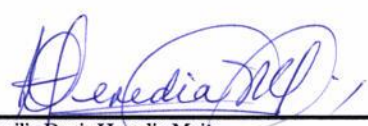
En relación al **literal "d"**, para el ejercicio 2017 se ha reclasificado mediante nota contable N° 29, como parte de las "Otras Cuentas del Pasivo No Corriente" el importe de S/ 13,958,241 por la incertidumbre que persiste a la fecha con relación a que se haga efectiva el levantamiento del embargo en calidad de retención judicial mantenida desde el año 2015.

Lima, 17 de abril de 2018.

Refrendado por:

Coronado - Velasco CC. PP. Asoc. S.C.


C. P. C. Julio César Coronado Valderrama
Matrícula N° 03805
Socio - Supervisor


C. P. C. Basilia Doris Heredia Mejía
Matrícula N° 06423
Auditor Encargado



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

- SBN -

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Notas N° 1 y 2

(Expresado en Soles)

ACTIVO	Nota N°	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota N°	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	03	52,645,257	35,229,325	Cuentas por Pagar a Proveedores	17	1,901,942	2,650,343
Cuentas por Cobrar (Neto)	05	41,881	91,844	Impuestos, Contribuciones y Otros	18	3,994	3,681
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	06	941,735	1,160,310	Remuneraciones y Beneficios Sociales	19	365,267	401,894
Inventarios (neto)	07	262,123	197,944	Otras Cuentas del Pasivo	23	27,688,248	24,749,846
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	08	51,646	25,867	Total Pasivo Corriente		29,959,451	27,805,764
Otras cuentas del Activo	09	234,879	130,921				
Total Activo Corriente		54,177,521	36,836,211	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				Beneficios Sociales	26	1,682,379	1,731,620
Otras Ctas. Por Cobrar a Largo Plazo	11	272,948	0	Obligaciones Previsionales	27	543,300	545,991
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	14	58,161,125	54,464,957	Provisiones	28	91,113	4,393
Otras Cuentas del Activo (neto)	15	17,217,259	17,242,564	Otras cuentas del Pasivo	29	13,958,241	0
Total Activo No Corriente		75,651,332	71,707,521	Ingresos Diferidos	30	2,020,787	1,682,674
				Total Pasivo No Corriente		18,295,820	3,964,678
				TOTAL PASIVO		48,255,271	31,770,442
				PATRIMONIO			
				Hacienda Nacional	31	7,448,342	7,448,341
				Hacienda Nacional Adicional	32	45,733,807	31,314,096
				Resultados No Realizados	33	4,321,230	1,590,753
				Resultados Acumulados	34	24,070,203	36,420,100
				Total Patrimonio		81,573,582	76,773,290
Total Activo		129,828,853	108,543,732	Total Pasivo y Patrimonio		129,828,853	108,543,732
CUENTAS DE ORDEN				CUENTAS DE ORDEN			
	35	17,392,028	41,746,497		35	17,392,028	41,746,497

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



SBN

Informe Corto
Ejercicio 2017

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES
- SBN -**

**ESTADO DE GESTIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Nota N° 1 y 2**

(Expresado en Soles)

	Nota N°	2017	2016
INGRESOS			
Ingresos No Tributarios	37	2,542,211	6,827,551
Traspasos y Remesas Recibidas	39	13,826,753	14,857,525
Ingresos Financieros	41	802,208	461,185
Otros Ingresos	42	55,559,114	47,383,987
Total Ingresos		72,730,286	69,530,248
COSTOS Y GASTOS			
Gastos en Bienes y Servicios	44	(30,660,288)	(23,817,421)
Gastos de Personal	45	(6,153,259)	(6,399,256)
Gastos por Pens., Prest. y Asistencia Social	46	0	(34,347)
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	50	(1,695,554)	(1,645,683)
Otros Gastos	52	(34,050,219)	(14,070,225)
Total Costos y Gastos		(72,559,320)	(45,966,932)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		170,966	23,563,316

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES
- SBN -

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Notas N° 1 y 2

(Expresado en Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NAC. ADICIONAL	RESULTADOS REALIZADOS	RESULTADOS NO ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016	8,375,882	27,596,788	1,590,753	19,186,012	56,749,436
Ajuste de Ejercicios Anteriores	45,855,259	(23,879,480)	0	(25,515,241)	(3,539,462)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0				
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0	0	0	0	0
Trasposos de Documentos	0	0	0	0	0
Otras Operaciones Patrimoniales	0		0		
Superávit (Déficit) del ejercicio	0	0	0	23,563,316	23,563,316
Traslado entre Cuentas Patrimoniales	(46,782,800)	27,596,788	0	19,186,013	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	7,448,341	31,314,096	1,590,753	36,420,100	76,773,290
Ajuste de Ejercicios Anteriores (Nota)	67,734,196	(62,628,193)	2,730,477	(48,940,962)	(41,104,482)
Trasposos y Remesas del Tesoro Público	0	0	0	0	0
Trasposos y Remesas de Otras Entidades	0	0	0	0	0
Trasposos de Documentos	0	0	0	0	0
Otras Operaciones Patrimoniales	0	45,733,807	0	0	45,733,807
Superávit (Déficit) del ejercicio	0	0	0	170,966	170,966
Traslado entre Cuentas Patrimoniales	(67,734,196)	31,314,096	0	36,420,100	0
Trasladados de saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	7,448,342	45,733,807	4,321,230	24,070,203	81,573,582

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

SBN

Informe de Auditoría Financiera
Ejercicio 2017

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES
- SBN -
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Soles)

CONCEPTOS	2017	2016
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Rentas de la Propiedad	786	2,349,221
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y renta de la Propiedad	6,636,995	11,744,849
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	13,807,175	14,837,307
Otros	35,582,831	33,237,296
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	(31,708,822)	(21,422,736)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(6,094,434)	(7,654,015)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(428,085)	(447,834)
Pago de Pensiones y Otros beneficios	0	(34,347)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0	(622)
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas	0	0
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público	0	0
Otros	(12,437,867)	(12,013,851)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	5,358,579	20,595,268
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	14,195,503	0
Otros	0	0
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(2,071,277)	(2,404,686)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos	0	0
Pago por Construcciones en Curso	0	(593,220)
Pago por Compras de Otras Cuentas del Activo	(66,873)	(26,565)
Otros	0	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	12,057,353	(3,024,471)
C. ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	0	0
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	0	0
Otros	0	0
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas	0	0
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0	0
Otros	0	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	17,415,932	17,570,797
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	35,229,324	17,658,528
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	52,645,256	35,229,324

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES
- SBN -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

NOTA N° 01: IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La Superintendencia Nacional de Bienes Estatales – SBN, es una Institución Pública Descentralizada creada mediante Ley N° 29151 “Ley General del Sistema Nacional de Bienes Estatales”, adscrita mediante Decreto Supremo N° 004-2007-VIVIENDA, al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.

La SBN constituye un Pliego Presupuestal, siendo el ente rector responsable tanto de normar los actos de adquisición, disposición, administración y supervisión de los bienes estatales, como de ejecutar dichos actos respecto de los bienes cuya administración está a su cargo, de acuerdo a la normatividad vigente, gozando de autonomía económica, presupuestal, financiera, técnica y funcional, con representación judicial propia.

El objetivo principal de la SBN es incentivar al aprovechamiento económico de los bienes del Estado. Asimismo, tiene como principal objetivo, promover el establecimiento de un eficiente sistema de administración de los bienes de propiedad estatal, en base de un Sistema de Información.

Visión: Somos garantía del mejor uso de los bienes estatales

Misión: Normar y supervisar a las entidades que conforman el Sistema Nacional de Bienes Estatales con transparencia y profesionalismo para contribuir con el desarrollo económico, social y territorial del País.

NOTA N° 02: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables utilizados por la SBN se describen a continuación:

- ❖ Los estados financieros fueron preparados en base al método contable de lo devengado y de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los cuales comprenden Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NIC-SP en lo aplicable, oficializadas mediante Resolución de Concejo Normativo de Contabilidad N° 029-EF/93.01
- ❖ La contabilización de las operaciones se ha efectuado según las directivas dictadas por la Contaduría Pública de la Nación, las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y sobre la base de los registros contables procesados bajo el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público SIAF-SP que se llevan en términos monetarios nominales de la fecha en que se realizan las transacciones.
- ❖ Las existencias ingresadas al almacén se valorizan al costo o valor de mercado y las salidas se valorizan empleando el Método Promedio.
- ❖ Los inmuebles maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición, incorporando al costo las renovaciones y mejoras importantes que aumentan la vida útil del activo. Lo que corresponde a reparaciones menores y mantenimiento se cargan directamente a gastos.
- ❖ Los bienes del activo que se adquieren con cargo a la partida de bienes de capital no ligados a proyectos de inversión, que no superan el 1/4 de la U.I.T., son registrados directamente en la cuenta de gastos y serán controlados en cuentas de orden; según procedimientos contables dispuesto por la Dirección General de Contabilidad en la Directiva N° 005-2016-EF/51.01 “Metodología para el Reconocimiento, medición, Registro y Presentación de los Elementos de Propiedades, Planta y Equipo de las Entidades Gubernamentales.



- ❖ La depreciación del activo fijo se calcula por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los bienes, aplicando uniformemente tasas anuales establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública en la Directiva N° 005-2016-EF/51.01. Para estimar la vida útil de un elemento de PPE se considerará el propósito para el que se use, el nivel de uso, la naturaleza, el mantenimiento y las condiciones climáticas, con excepción de los edificios, cuya vida útil está determinada por la Directiva N° 002-2014-EF/51.01.
- ❖ El objeto de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01, es establecer los procedimientos para el reconocimiento, medición registro y presentación de la información de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo /en adelante PPE), que permitan a los usuarios conocer la inversión realizada por la entidad, así como los cambios producidos en dicha inversión.
- ❖ El 19 de mayo de 2014 la Dirección General de Contabilidad Pública emite la Resolución Directoral N° 006-2014-EF/51.01, mediante la cual se aprueba la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 "Metodología para la Modificación de la Vida Útil de Edificios, Reevaluación de Edificios y Terrenos, Identificación e Incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y Reclasificación de Propiedades de Inversiones en las Entidades Gubernamentales"; cuya vigencia rige a partir del ejercicio 2014.
- ❖ Para el reconocimiento y medición de los ingresos obtenidos por la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales – SBN de acuerdo a sus funciones y competencias como ente rector responsable de normar los actos de adquisición, disposición, administración y supervisión de los bienes estatales, está prescrita en su Ley N° 29151, Ley General del Sistema Nacional de Bienes Estatales y su reglamento aprobado con el Decreto Supremo N° 007-2008-Vivienda.
- ❖ Por lo tanto, la distribución de los ingresos captados por la SBN respecto a los Bienes Inmuebles está determinada en las siguientes normatividades:

ACTOS DE ADMINISTRACIÓN

- Directiva N° 005-2016/SBN-Arrendamiento de predios estatales de libre disponibilidad.
- Directiva N° 007-2016/SBN-Constitución del derecho de Servidumbre.
- Directiva N° 002-2017/CG-Arrendamiento de predios del Estado administrados por la SBN.
- Directiva N° 004-2011/SBN- Constitución del derecho de Usufructo oneroso.
- Directiva N° 005-2011/SBN-Constitución de Afectación en Uso de predios estatales.
- Directiva N° 002-2015-SBN-Lineamientos para contraprestación del derecho de Servidumbre.

ACTOS DE DISPOSICIÓN

- Directiva N° 007-2004/SBN- Constitución del Derecho de Superficie.
 - Directiva N° 008-2016/SBN- Permuta de predios estatales.
 - Directiva N° 004-2015/SBN-Inscripción y Transferencia de predios por el Decreto Legislativo N°1192.
 - Directiva N° 006-2014-SBN- Venta Directa de predios estatales.
 - Directiva N° 005-2013-SBN- Transferencia de Dominio interestatal.
- ❖ Los montos de las partidas inversiones intangibles se registra a su costo de adquisición y su amortización se efectúa por el método de línea recta. El tratamiento de estas inversiones está de acuerdo con las normas de contabilidad vigentes y se mantendrá su aplicación uniforme en los ejercicios siguientes.
 - ❖ La provisión para compensación por tiempo de servicio del personal de la SBN, se ha contabilizado con cargo a resultados, el cálculo se ha efectuado de acuerdo a las disposiciones vigentes. En base a la legislación vigente las entidades del Gobierno Central y Organismos que se encuentren sujetos al régimen laboral de la actividad privada según Decreto Supremo N° 003-97-TR, que aprueba el Texto Único Ordenado de la Ley de Productividad y Competitividad Laboral, no están comprendidos en la aplicación del Decreto Legislativo 650 y Decreto Ley 25460, únicamente para efectos de los depósitos del CTS.



- ❖ La provisión para cobranza dudosa se calcula de acuerdo a la metodología establecida por la Contaduría Pública de la Nación en el instructivo N° 3 –Provisión y Castigo de las Cuentas Incobrables, aplicándose el porcentaje estimado de acuerdo a la antigüedad de las facturas por cobrar.
- ❖ De acuerdo a la Resolución Directoral N° 014-2016-EF/51.01 emitida el 30 de noviembre de 2016, la Dirección General de Contabilidad Pública aprueba las modificatorias a la Directiva N° 004-2015-EF/51.01 "Presentación de Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria del Cierre Contable por las Entidades Gubernamentales del Estado para la elaboración de la Cuenta General de República", cuya vigencia es a partir del cierre contable 2016.
- ❖ Que en la citada norma existen aspectos que deben ser actualizados, con la finalidad de mejorar su operatividad, es conveniente que se realicen precisiones a los temas referidos a los procedimientos de registro contable de las demandas judiciales y arbitrales, análisis y comentarios que se deban realizar sobre el Presupuesto por Resultados, información sobre el Presupuesto de Inversión Pública y Metas Físicas, medios para la presentación de información contable, elaboración y presentación de los estados financieros, entre otros.
- ❖ De igual forma es necesario establecer la metodología para el registro contable de las obligaciones previsionales a cargo del Estado a partir del periodo 2016, reconociéndose únicamente como pasivos, diferenciándose de los procedimientos establecidos en el Instructivo N° 20 aprobado con Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF-93.01, lo que conllevará a que se salden los importes de las cuentas y subcuentas de control de obligaciones previsionales.
- ❖ Los estados financieros de las entidades del sector público deberán mostrar al cierre del ejercicio la estimación por vacaciones pendientes de goce físico, conforme a la estimación realizada por las Oficinas de personal o las dependencias que hagan sus veces, a razón de un doceavo (1/12) de la remuneración mensual del trabajador en ejercicio, independientemente del régimen laboral. Dicha estimación se rebaja cuando el personal hace uso del goce físico, mediante la reversión del asiento o la recuperación del gasto a través de otros ingresos por la parte proporcional afectada al período anterior.
- ❖ Mediante Resolución del Consejo Normativo de Contabilidad N° 031-2004-EF/93.01, se suspende la realización del Ajuste integral de los Estados Financieros por efecto de inflación cuya metodología fue aprobada por las Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad N° 002-90-EF/93.01 y N° 003- 93-EF/93.01.

NOTA N° 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1101	<u>Caja y Bancos</u>			
1101 0202	<u>Fondos de Caja Chica</u>			
	Cta. Cte. N° 000-282804-Bco. Nación - RDR	5,811,285	5,692,475	118,810
	Cta. Cte. N° 0068-360129- Bco. Nación-RDR	709,128	404,651	304,477
	Cta. Cte. N° 000-68360137 Bco. Nación - RDR	24,495,737	10,400,323	14,095,413
	Cta. Cte. N° 0068-360102 Bco. Nación-RDR	13,571	0	13,571
	Cta. Cte. N° 0000-867861-Bco. Nación-Donación CAF	1,477	1,477	0
	Cta. Cte. N° 0000-781754-Bco. Nación Detracción	980,194	238,400	741,794
	Cta. Cte. N° 2013-001-001-Bco. Nación-CUT	20,633,865	18,491,999	2,141,866
	TOTAL	52,645,257	35,229,325	17,415,932

SalDOS que representan medios de pago a través de los recursos financieros disponibles y no disponibles de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales constituidos por depósitos en cuenta corriente del Banco de la Nación-Moneda Nacional. Notándose un incremento considerable en las cuentas RDR de S/ 14,532,272 respectivamente por ingresos provenientes de venta directa, subasta pública de inmuebles, arriendos, servidumbre, usufructo y otros ingresos y un incremento considerable en la cuenta CUT de S/ 2,141,866 con respecto al cierre del ejercicio 2016.



Se clasificó la Cta. Cte. N° 0068-273196-Bco. Nación a Fondos Sujetos Restricción por no ser Fondos de la Entidad.

NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1201	<u>CUENTAS POR COBRAR</u>			
1201 04	Rentas de la Propiedad Real			
1201 0402	Rentas de la Propiedad Real	44,978	146,619	(101,641)
1201 99	Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación	203,540	150,294	53,246
	Total	248,518	296,913	(48,395)
	MENOS:			
1209	<u>Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa</u>			
1209 01	Cuentas por Cobrar	(206,637)	(205,069)	(1,568)
	Total	(206,637)	(205,069)	(1,568)
	TOTAL NETO	41,881	91,844	(49,963)

Se evidencia un incremento en el rubro de Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad por el importe de S/ 101,641, producto de las facturas pendientes de cancelación por concepto de alquileres al cierre del IV Trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016, siendo la F/. F001-0262 de la Sociedad Minera de Responsabilidad Ltda. Escorpio por S/ 32,694 la más relevante. Asimismo, en el rubro Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación se evidencia un decremento de S/ 201,188 producto de la reclasificación en activo corriente y no corriente según disposición de la Dirección General de Contabilidad Pública.

NOTA N° 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1202	<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>			
1202 04	Depósitos Entregados en Garantía	68,229	68,229	0
1202 05	Por deuda asumida	0	272,948	(272,948)
2101 010501	IGV Cuenta Propia	873,506	819,133	54,373
	TOTAL	941,735	1,160,310	(218,575)

Cuenta 2101.010501 IGV Cuenta Propia producto del arrastre del saldo a favor del IGV al cierre de IV Trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016. Asimismo, en el rubro Deuda Asumida se evidencia un decremento de S/ 272,948 producto de la reclasificación en activo corriente y no corriente según disposición de la Dirección general de Contabilidad Pública.

NOTA N° 07: INVENTARIOS (NETO)

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1301	<u>Bienes y Suministros de Funcionamiento</u>			
1301 05	Materiales y útiles	261,798	197,571	64,227
1301 0501	De oficina	259,195	193,921	65,274
1301 050101	Repuestos y accesorios	69,138	62,284	6,854
1301 050102	Papelería en general, útiles y materiales de oficina	190,057	131,637	58,420
1301 0504	Electricidad, iluminación y electrónica	2,603	3,650	(1,047)
1301 050401	Electricidad, iluminación y electrónica	2,603	3,650	(1,047)
1301 99	Otros Bienes	325	373	(48)
1301 9903	Libros, diarios, revistas y otros bienes	0	48	(48)
1301 9999	Otros bienes	325	325	0
	TOTAL	262,123	197,944	64,179



Comprende los saldos de suministros de funcionamiento en almacén, adquiridos para el uso y consumo de la Entidad, evidenciándose un incremento en S/ 64,179 que representa el 32.42% al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016.

NOTA N° 08: SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1205	<u>Servicios y Otros Contratados por Anticipado</u>			
1205 01	Seguros Pagados por Anticipado	48,509	24,937	23,572
1205 01	Seguros Pagados por Anticipado	48,509	24,937	23,572
1205 05	Entregas A Rendir Cuenta	3,137	930	2,207
1205 0501	Viáticos	3,137	930	2,207
TOTAL		51,646	25,867	25,779

La variación respecto al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016 se debe al incremento de los saldos de seguros pagados por adelantado a la empresa La Positiva Seguros y Reaseguros por concepto de seguros multiriesgo y un incremento por concepto de viáticos registrados al final del ejercicio 2017 que serán rendidos en el próximo mes.

NOTA N° 09: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1206	<u>Recursos Tesoro Público</u>	234,879	130,921	103,958
1206 01	Tesoro Público	234,879	130,921	103,958
TOTAL		234,879	130,921	103,958

Existe una variación respecto al cierre del IV trimestre 2017 respecto al ejercicio 2016 de la cuenta patrimonial 1206.01 Recursos Ordinarios Tesoro Público, la misma que es utilizada para efectos de conciliación con la Dirección General del Tesoro Público.

NOTA N° 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1202	<u>Cuentas por Cobrar Diversas</u>	272,948	0	272,948
1202 05	Deuda Asumida	272,948	0	272,948
TOTAL		272,948	0	272,948

Existe una variación al cierre del IV trimestre 2017 respecto al ejercicio 2016 de la cuenta 1202.05 Deuda Asumida por el importe de S/ 272,948 producto de la reclasificación en activo corriente y no corriente según disposición de la Dirección General de Contabilidad Pública.

NOTA N° 14: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1501	<u>Edificios y Estructuras</u>	11,168,854	11,168,854	0
1501 01	Edificios Residenciales	6,591,712	4,464,443	2,127,269
1501 010201	Viviendas Residenciales por Administración Funcional	6,591,712	4,464,443	2,127,269
1501 02	Edificios o Unidades No Residenciales	4,282,414	6,409,683	(2,127,269)
1501 020101	Edificios Administrativos – Costo	3,557,393	5,684,662	(2,127,269)
1501 020197	Edificios Administrativos – Ajuste por revaluación	725,021	725,021	0
1501 09	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	294,728	294,728	0
1501 0901	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso - Costo	294,728	294,728	0



1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	<u>42,814,789</u>	<u>40,084,312</u>	<u>2,730,477</u>
1502 01	Tierras y Terrenos	42,814,789	40,084,312	2,730,477
1502 010101	Terrenos Urbanos – Costo	2,730,477	12,311,942	(9,581,465)
1502 010197	Terrenos Urbanos – Ajuste por Revaluación	922,701	922,701	0
1502 010401	Terrenos Urbanos por Administración Funcional	39,161,611	26,849,669	12,311,942
1503 01	<u>Vehículos</u>	<u>473,516</u>	<u>473,516</u>	<u>0</u>
1503 0101	Para Transporte Terrestre	473,516	473,516	0
1503 02	<u>Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros</u>	<u>6,555,384</u>	<u>6,790,611</u>	<u>(235,227)</u>
1503 0201	<u>Para oficina</u>	<u>721,582</u>	<u>704,074</u>	<u>17,508</u>
1503 020101	Máquinas y Equipos de Oficina	330,543	332,971	(2,428)
1503 020102	Mobiliario de Oficina	391,039	371,103	19,936
1503 0203	<u>Equipo Informático y de Comunicaciones</u>	<u>5,833,802</u>	<u>5,193,516</u>	<u>640,286</u>
1503 020301	Equipos Computacionales y Periféricos	4,575,870	3,958,488	617,382
1503 020302	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	415,089	381,719	33,370
1503 020303	Equipos de Telecomunicaciones	842,843	853,309	(10,466)
1503 0209	<u>Maquinarias y Equipo Diversos</u>	<u>1,414,175</u>	<u>893,021</u>	<u>521,154</u>
1503 020901	Aire Acondicionado y Refrigeración	285,639	117,521	168,118
1503 020903	Seguridad Industrial	10,350	0	10,350
1503 020904	Electricidad y Electrónica	433,032	386,650	46,382
1503 020905	Equipo e instrumentos de medición	571,424	205,714	365,710
1503 020999	Maquinarias, Equipos y Mobiliarios de Otras Instalaciones	113,729	183,136	(69,407)
Total		62,426,718	58,517,293	3,909,425
1508	<u>MENOS:</u>			
1508 01	<u>Depreciación, amortización y agotamiento</u>			
1508 01	<u>Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras</u>	<u>(566,210)</u>	<u>(586,236)</u>	<u>20,026</u>
1508 010201	Edificios o Unidades No Residenciales	(404,124)	(430,856)	26,732
1508 010297	Edificios o Unidades No Residenciales – Ajuste por Revaluación	(72,959)	(75,095)	2,136
1508 010701	Edificios en Afectación en Uso	(89,127)	(80,285)	(8,842)
1508 02	<u>Vehículos</u>	<u>(3,699,383)</u>	<u>(3,466,099)</u>	<u>(233,284)</u>
1508 0201	Vehículos	(171,129)	(65,165)	(105,964)
1508 0202	Maquinaria, equipo, mobiliario y otros.	(3,528,254)	(3,400,934)	(127,320)
Total		(4,265,593)	(4,052,336)	(213,257)
TOTAL NETO		58,161,125	54,464,957	3,696,168

Se ha producido variaciones al cierre del IV trimestre 2017 en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo (Neto) respecto al cierre del ejercicio 2016 por la adquisición de activo fijo, por consiguiente, una variación de S/ 253,310 en el rubro de depreciación acumulada por las provisiones para depreciación propias del ejercicio.

NOTA N° 15: OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
1101	<u>CAJA Y BANCOS</u>	<u>16,078,820</u>	<u>15,926,819</u>	<u>152,001</u>
1101 05	Fondos Sujetos a restricción	16,078,820	15,926,819	152,001
1101 0501	En instituciones Financieras públicas	16,078,820	15,926,819	152,001
1507	<u>OTROS ACTIVOS</u>	<u>2,782,387</u>	<u>2,715,514</u>	<u>66,873</u>
1507 02	<u>Bienes Culturales</u>	<u>19,171</u>	<u>19,171</u>	<u>0</u>
1507 0201	Libros y textos para bibliotecas	19,171	19,171	0
1507 03	<u>Activos Intangibles</u>	<u>2,763,216</u>	<u>2,696,343</u>	<u>66,873</u>
1507 0302	Software	2,000,293	1,961,740	38,553

1507	0399	Otros Activos Intangibles	762,923	734,603	28,320
Total			18,861,207	18,642,333	218,874
MENOS:					
1508	03	Amortización Acumulada de Intangibles			
1508	0302	Activos Intangibles	(1,643,948)	(1,399,769)	(244,179)
Total			(1,643,948)	(1,399,769)	(244,179)
TOTAL NETO			17,217,259	17,242,564	(25,305)

Se evidencia una variación al cierre del IV trimestre 2017 en el rubro Fondos Sujetos a Restricción que representa la retención del 10% de conformidad a lo establecido en el Artículo 33° de la Ley de Contrataciones del Estado, sobre todo el importe de S/ 13,930,000, producto del embargo en forma de retención a nuestra cuenta RDR reclasificada a la cuenta 1101.05 según Directiva N° 03-2016-EF/51.01, por otro lado una variación de S/ 244,179 respecto al año anterior en el rubro Activos Intangibles producto de la Amortización producida en el ejercicio.

NOTA N° 17: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2103	Cuentas por Pagar	1,901,942	2,650,343	(748,401)
2103 01	Bienes y Servicios por Pagar	1,518,325	1,690,093	(171,768)
2103 010101	Bienes	25,611	275,557	(249,946)
2103 010102	Servicios	1,492,714	1,414,535	78,179
2103 02	Activo no Financieros por Pagar	345,955	936,159	(590,204)
2103 03	Depósitos Recibidos en Garantía	37,662	24,091	13,571
TOTAL		1,901,942	2,650,343	(748,401)

La variación de S/ 748,401 al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016, se debe principalmente al decremento en el rubro de Bienes, Activos no Financieros por Pagar que serán cancelados en el próximo mes según disposición de la Dirección General de tesoro Público.

NOTA N° 18: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2101	Impuestos, Contribuciones y Otros			
2101 01	Impuestos y Contribuciones	440	2,021	(1,581)
2101 0102	Renta 4ta Categoría	440	2,021	(1,581)
2101 010201	Renta 4ta Categoría - Vigente	440	2,021	(1,581)
2101 03	Seguridad Social	1,781	942	839
2101 0301	Prestaciones De Salud	1,781	622	1,159
2101 030101	Régimen de Prestaciones de Salud - Vigentes	0	336	(336)
2101 030102	Seguro de Vida - Vigentes	1,781	286	1,495
2101 030201	Sistema Nacional de pensiones vigentes	0	320	(320)
2101 09	Otros	1,773	718	1,055
2101 090101	Administradora de Fondos de Pensiones - Vigentes	1,773	718	1,055
TOTAL		3,994	3,681	313

Se evidencia una variación de S/ 313 al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del 2016, por motivo que se giraron en su totalidad los impuestos, contribuciones y otros habiendo quedado pendiente de pago por concepto de Renta de Cuarta Categoría, Seguros de Vida y AFP vigentes los mismos que han sido regularizados (cancelados) en el siguiente mes.



NOTA N° 19: REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2102	<u>Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar</u>			
2102 04	<u>Otros Beneficios por Pagar</u>	365,267	394,736	(29,469)
2102 0401	Gratificaciones y Aguinaldo	0	2,867	(2,867)
2102 040101	Gratificaciones	0	2,867	(2,867)
2102 0402	Vacaciones	365,267	391,869	(26,602)
2102 99	<u>Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar</u>	0	7,158	(7,158)
TOTAL		365,267	401,894	(36,627)

Se evidencia una variación al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del año 2016 por S/ 36,627, principalmente por los conceptos pendientes de pago por vacaciones truncas provisionadas de acuerdo a la Directiva N° 004-2015/EF.51.01, que serán regularizados en el presente ejercicio.

NOTA N° 23: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2103	<u>Otras Cuentas por Pagar</u>			
2103 99	<u>Otras Cuentas por Pagar</u>			
2103 9901	Sentencias Judiciales y Laudos Arbitrales	27,688,248	24,749,846	2,938,402
2103 990901	Administrativas	0	52	(52)
2103 990903	Civiles	0	30,000	(30,000)
2103 990904	Laborales	29,982	447,374	(417,392)
2103 990901	Otras Cuentas por Pagar	27,658,266	24,272,420	3,385,846
TOTAL		27,688,248	24,749,846	2,938,402

Se evidencia una variación en la cuenta 2103.990901 Otras Cuentas por Pagar, donde se depositan entre otros conceptos más relevante las ventas directas y subastas públicas. Por otro lado, los pagos pendientes a favor del Tesoro Público por los Alquileres y/o Ventas realizados por la Entidad, obligaciones con terceros principalmente por retenciones pendientes de giro y/o liquidación, notándose un incremento de S/ 2,938,402 que representa el 11.78% al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016. Asimismo, este rubro muestra saldos producto de la reclasificación en activo corriente y no corriente según disposición de la Dirección General de Contabilidad Pública.

NOTA N° 26: BENEFICIOS SOCIALES

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2102 03	<u>Compensación por Tiempo de Servicios por Pagar</u>			
2102 0302	Régimen Laboral D.L. N° 728	1,682,379	1,731,620	(49,241)
2102 030201	Principal	1,682,379	1,731,620	(49,241)
TOTAL		1,682,379	1,731,620	(49,241)

Se evidencia variación al cierre del IV trimestre 2017 al cierre del ejercicio 2016 por los pagos realizados y la provisión calculada por concepto de Compensación por Tiempo de Servicios, notándose un decremento de S/ 49,241 que representa el 2.84%



NOTA N° 27: OBLIGACIONES PREVISIONALES

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2102 05	Obligaciones Previsionales	543,300	545,991	(2,6919)
2102 0501	Pensiones	543,300	545,991	(2,691)
2102 050101	Régimen de Pensiones D.L N° 20530	543,300	545,991	(2,691)
TOTAL		543,300	545,991	(2,691)

Se evidencia variación al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del año 2016, producto de la metodología para el registro contable de las obligaciones previsionales a partir del periodo 2016 según Resolución Directoral N° 014-2016-EF/51.01, saldo que coincide con el Cálculo Actuarial de la ONP remitido al cierre del ejercicio 2017.

NOTA N° 28: PROVISIONES

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2401	PROVISIONES			
2401 01	Provisión Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y otros	91,113	4,393	86,720
2401 03	Provisión Sentencias Judiciales	0	4,393	(4,393)
2401 0301	Administrativas	0	4,393	(4,393)
2401 0103	Del Sector Privado	91,113	0	91,113
2401 010304	Laborales	0	0	0
TOTAL		91,113	4,393	86,720

Comprende la Provisión de las Sentencias Judiciales en 1ra. Y 2da. Instancia informadas por la Procuraduría Pública de la SBN, producto de los procesos seguidos por ex servidores por concepto de pago por Beneficios Sociales, evidenciándose una variación al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016.

NOTA N° 29: OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2103	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2103 99	Otras cuentas por pagar	13,958,241	0	13,958,241
2103 990901	Otras Cuentas por Pagar	13,958,241	0	13,958,241
TOTAL		13,958,241	0	13,958,241

Se evidencia una variación en la cuenta 2103.990901 Otras Cuentas por Pagar, que ha sido reclasificada por antigüedad en Pasivo no Corriente según disposición de la Dirección General de Contabilidad Pública donde se depositan entre otros conceptos más relevante las ventas directas y subastas públicas. Por otro lado, los pagos pendientes a favor del tesoro Público por los Alquileres y/o Ventas, realizados por la Entidad, obligaciones con terceros principalmente por retenciones pendientes de giro y/o liquidación, notándose un incremento de S/ 13,958,241 al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del ejercicio 2016.

NOTA N° 30: INGRESOS DIFERIDOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
2501	INGRESOS DIFERIDOS			
2501 01	Venta de Bienes y Servicios	2,020,787	1,682,674	338,113
TOTAL		2,020,787	1,682,674	338,113



Comprende el saldo de ingresos diferidos por facturas emitidas por diversos administrados siendo la más relevante la F/001-014257 por S/ 1,032,085 de la Sociedad Minera Cerro Verde SAA por concepto de servidumbre que afecta el ejercicio 2017 y parte de 2018, que ha sido prorrateada al cierre del IV trimestre 2017.

NOTA N° 31: HACIENDA NACIONAL

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
3101	HACIENDA NACIONAL			
3101 01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	87,199,061	87,199,061	0
3101 03	Capitalización de Resultados Acumulados	(79,750,720)	(79,750,720)	0
TOTAL		7,448,342	7,448,341	0

Comprende las cuentas que conforman el Patrimonio del Estado adscrito a la Superintendencia de Bienes Nacionales no evidenciándose alguna variación al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del ejercicio 2016.

NOTA N° 32: HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	A6 31.12. 2015	VARIACIONES
3201	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL			
3201 99	Otros	45,733,807	31,314,096	14,419,710
TOTAL		45,733,807	31,314,096	(14,419,710)

Comprende el valor de los recursos de capital asignados a la Entidad por concepto de transferencias, bienes u otros bienes de capital por Tesoro Público. Evidenciándose un incremento considerable de S/ 14,419,710 de la cuenta contable 3201.99. Otros al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016, producto de los ajustes realizados según observación de la Sociedad de Auditoria Coronado-Velasco Contadores Públicos Asociados SC. A los Estados Financieros al 31.12.2016.

NOTA N° 33: RESULTADOS NO REALIZADOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
3001	RESULTADOS NO REALIZADOS			
3001 01	Excedente de Revaluación	4,321,230	1,590,753	2,730,477
3000 010201	Edificios Administrativos	668,052	668,052	0
3000 010301	Terrenos Urbanos	3,653,178	922,701	2,730,477
TOTAL		4,321,230	1,590,753	2,730,477

Se evidencia variación al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del ejercicio 2016, producto de la transferencia entre entidades del estado para el proyecto denominado "Archivo General de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales", según resolución N° 658-2017/SBN-DGPE-SDDI del 26 de octubre de 2017".

NOTA N° 34: RESULTADOS ACUMULADOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
3401	RESULTADOS ACUMULADOS			
3401 01	Superávit Acumulado	24,817,713	13,775,260	11,042,453
3401 02	Déficit Acumulado	(918,476)	(918,476)	0
6101 0201	Superávit del Ejercicio	170,966	23,563,316	(23,392,350)
TOTAL		24,070,203	36,420,100	(12,349,897)



Comprende los saldos acumulados de resultados déficit/superávit de la entidad, evidenciándose un decremento de S/ 12,349,897 producto de los ajustes realizados según observación de la Sociedad de Auditoría Coronado-Velasco Contadores Públicos Asociados SC. A los Estados Financieros al 31.12.2016 y un decremento considerable en el Superávit del Ejercicio del año 2017.

NOTA N° 35: CUENTAS DE ORDEN

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
9101	<u>Contratos y Compromisos Aprobados</u>	15,811	8,338	7,473
9101 08	Órdenes de Compra Aprobadas	14,702	1,547	13,155
9101 09	Ordenes de Servicios Aprobadas	1,109	6,791	(5,682)
9103	<u>Valores y Garantías</u>	16,201,432	15,972,583	228,849
9103 04	Garantías Recibidas	433,185	265,974	167,211
9103 05	Valores y Documentos En Cobranza - Recibidos	686,721	686,721	0
9103 08	Cheques Girados	14,407,832	14,342,841	64,991
9103 09	Cartas Ordenes y Documentos Emitidos y/o Recibidos	673,696	677,047	(3,351)
9105	<u>Bienes en Prestamos, Custodia y no Depreciables</u>	675,231	575,992	99,239
9105 03	Bienes No Depreciables	675,231	575,992	99,239
9105 0301	Maquinaria y Equipo no Depreciable	148,796	82,827	65,969
9105 0303	Muebles y Enseres no Depreciable	526,435	493,164	33,271
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	499,050	25,189,081	(24,690,031)
9109 01	Contingencias	499,050	25,189,081	(24,690,031)
9109 0103	Civiles	17,619	25,189,081	(25,171,462)
9109 0104	Laborales	481,431	0	481,430
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	502	502	0
9111 21	Vehículos, Maquinarias y Otros	436	436	0
9111 25	Otros Activos	66	66	0
TOTAL		17,392,028	41,746,497	(24,354,469)

Comprende las cuentas de control que agrupa el control del cálculo actuarial de las obligaciones provisionales de pensionistas del D.L. 20530 de acuerdo al Instructivo 7 registro y Control de las Obligaciones provisionales a cargo del Estado, cheques pendientes de entrega a beneficiarios, contratos y compromisos aprobados, garantías (carta fianza), bienes asignados no depreciables, Contingencias (civiles) y cuentas de saneamiento del activo, evidenciándose un decremento considerable de S/ 25,171,462 del rubro Cuentas de Contingencias (Civiles) al cierre del IV trimestre 2017 respecto al cierre del ejercicio 2016, producto del proceso con Viña Ocucaje SA según Resolución N° 68 del Quinto Juzgado Especializado en lo Constitucional informado por la procuraduría de la SBN.

NOTA N° 37: INGRESOS NO TRIBUTARIOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
4301	<u>VENTA DE BIENES</u>	9,280	9,291	(11)
4301 09	Venta de Otros Bienes	9,280	9,291	(11)
4301 0901	Venta de Otros Bienes	9,280	9,291	(11)
4301 090102	Ventas de Bases de Licitación Pública	9,280	9,291	(11)
4302	<u>VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS</u>	786	2,349,222	(2,348,436)
4302 10	Otros Derechos Administrativos	786	2,349,222	(2,348,436)
4302 1001	Otros derechos Administrativos	786	2,349,222	(2,348,436)
4302 100105	Certificaciones Diversas	786	1,665	(879)
4302 100199	Otros Derechos Administrativos	0	2,347,557	(2,347,557)



4303		VENTA DE SERVICIOS	2,532,145	4,469,038	(1,936,893)
4303	05	Ingresos por Alquileres	1,697,915	3,764,384	(2,066,469)
4303	0501	Inmuebles y Terrenos	1,697,915	3,764,384	(2,066,469)
4303	050101	Edificios e Instalaciones	1,697,915	3,764,384	(2,066,469)
4303	09	Otros Ingresos por Prestación de Servicios	834,230	704,654	129,576
4303	0901	Servicios por Administración y Recaudación	757,586	631,271	126,315
4303	090199	Otros Servicios por Administración y Recaudación	757,586	631,271	126,315
4303	0902	Otros ingresos por Prestación de Servicios	76,644	73,383	3,261
4303	090204	Servicios Catastrales	70,371	66,745	633,626
4303	090208	Servicios de Publicidad e Impresión	6,273	6,638	(365)
TOTAL			2,542,211	6,827,551	(4,285,340)

Comprende los ingresos no tributarios por concepto de venta de bases, venta de derechos y tasas administrativas, alquiler de inmuebles y servicios diversos captados por la Superintendencia de Bienes Nacionales, evidenciándose un decremento de S/ 4,285,340 al cierre del IV trimestre 2017 respecto al ejercicio 2016 que en términos porcentuales representa el 62.77%; sobre todo una disminución en el rubro Otros Derechos Administrativos y Edificios e Instalaciones.

NOTA N° 39: TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
4402	Traspasos y Remesas de Corrientes Recibidos	13,826,753	14,857,525	(1,030,772)
4402	01 Traspasos Del Tesoro Público-corriente	13,807,175	14,837,307	(1,030,132)
4402	02 Traspasos con Documentos	19,578	20,218	(640)
TOTAL		13,826,753	14,857,525	(1,030,772)

Comprende las transferencias corrientes y capital recibidas por la Superintendencia de Bienes Nacionales por parte del Tesoro Público para cubrir las erogaciones por adquisición de bienes y contratación de servicios, notándose un incremento de S/ 1,030,772 al cierre del IV trimestre 2017 respecto al ejercicio 2016 que representa una variación de 6.94%, sobre todo en Traspasos del Tesoro Público.

NOTA N°41: INGRESOS FINANCIEROS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
4501	RENTA DE PROPIEDAD	802,208	461,185	341,023
4501	01 Rentas de la Propiedad Financiera	802,208	461,185	341,023
4501	0101 Intereses	802,208	461,185	341,023
4501	010101 Intereses por Depósitos Distintos Recursos	801,957	446,604	355,353
4501	010499 Otros Intereses	251	14,581	(14,330)
TOTAL		802,208	461,185	341,023

Comprende los intereses generados por los depósitos de la CUT y los intereses por reajuste de arrendamientos, notándose un incremento de S/ 341,023 que representa el 73.94% al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del ejercicio 2016, sobre todo en intereses generados por la CUT.

NOTA N° 42: OTROS INGRESOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	5,780,780	11,142,336	(5,361,556)
4501	02 Rentas de la Propiedad Real	5,780,780	11,142,336	(5,361,556)
4501	0202 Derechos e Ingresos por Concesiones	5,780,780	11,142,336	(5,361,556)



4501	020202	Derechos de Servidumbre	5,780,780	11,142,336	(5,361,556)
4502		MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	97,692	14,448,208	(14,350,516)
4502	02	Multas No Tributarias	97,692	8,996	88,696
4502	0201	Otras sanciones	97,692	8,996	88,696
4502	020199	Otras sanciones	97,692	8,996	88,696
4504	04	Transferencia voluntarias distinta a Donaciones	0	14,439,212	(14,439,212)
4504	0401	Transferencias voluntarias de Capital distintas de Donac.	0	14,439,212	(14,439,212)
4504	040101	Transferencias voluntarias de Capital de Personas Jurid.	0	14,439,212	(14,439,212)
4505		Ingresos Diversos	35,485,139	18,833,164	16,651,975
4505	01	Ingresos Diversos	35,485,139	18,789,088	16,696,051
4505	0104	Otros Ingresos Diversos	35,468,817	18,780,736	16,688,081
4505	010499	Otros Ingresos	35,468,817	18,780,736	16,688,081
4505	0106	Devolución por menor gasto de ejercicios anteriores	16,322	8,352	7,970
4505	010601	CORRIENTE	16,322	8,352	7,970
4505	02	Alta de Bienes	0	44,076	(44,076)
4605		VENTA DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS	14,195,503	2,960,279	11,235,224
4605	01	Terrenos Urbanos	14,195,503	2,960,279	11,235,224
TOTAL			55,559,114	47,383,987	8,175,127

Son los ingresos obtenidos por transacciones extraordinarias que por su naturaleza no constituyen operaciones normales de la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales, notándose un incremento considerable de S/ 8,175,127 que representa el 17.25% al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016, sobre todo en el rubro Otros Ingresos y Venta de Activos no Producidos.

NOTA N° 44: GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
5301	Consumo de Bienes	731,914	902,537	(170,623)
5301 01	Alimentos Y Bebidas	98,702	134,400	(35,698)
5301 0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	98,702	134,400	(35,698)
5301 02	Vestuarios y Textiles	286,309	221,725	64,584
5301 020101	Vestuario, Accesorios y Prendas de Vestir	286,309	220,149	66,160
5301 020102	Textiles y Acabados Textiles	0	1,102	(1,102)
5301 020103	Calzado	15,916	474	15,442
5301 03	Combustibles, Carburantes, Lubricantes y Afines	91,943	69,707	22,236
5301 0301	Combustibles Y Carburantes	91,943	69,381	22,562
5301 0302	Gases	0	118	(118)
5301 0303	Lubricantes, Grasas y Afines	0	208	(208)
5301 05	Materiales y útiles	44,191	272,651	(228,468)
5301 050101	Repuestos Y Accesorios	6,514	55,496	(48,982)
5301 050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	37,676	217,155	(179,479)
5301	Agropecuaria, Ganadero y de Jardinería	54	254	(200)
5301 050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	28,504	9,066	19,438
5301 050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería	1,062	501	561
5301 050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	16,987	30,806	(13,819)
5301 059999	Otros	11,959	7,565	4,394
5301 06	Repuestos Y Accesorios	50,051	39,707	10,344
5301 0601	De Vehículos	5,795	22,110	(16,315)
5301 0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	3,070	12,999	(9,929)
5301 0604	De Seguridad	2,818	3,374	(556)
5301 0699	Otros Accesorios Y Repuestos	38,367	1,224	37,143

5301 07	Enseres	13,261	7,046	6,215
5301 0701	Enseres	13,261	7,046	6,215
5301 08	Suministros Médicos	16,362	3,821	12,541
5301 080102	Medicamentos	5,811	927	4,884
5301 080199	Otros Productos Similares	0	9	(9)
5301 080201	Material, insumos, instrumental y accesorios, quirúrgicos	10,551	2,885	7,666
5301 11	Suministros para Mantenimiento y Reparación	16,766	13,233	3,533
5301 1101	Para Edificios Y Estructuras	4,180	5,079	(899)
5301 1103	Para Mobiliario y Similares	6,324	2,025	4,299
5301 1104	Para maquinarias y Equipos	0	138	(138)
5301 1105	Otros materiales de mantenimiento	1,937	1,775	162
5301 1106	Materiales de Acondicionamiento	4,324	4,216	108
5301 99	Otros Bienes	55,764	92,055	(36,291)
5301 9901	Herramientas	2,016	1,227	789
5301 9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	23,436	60,028	(36,592)
5301 9904	Símbolos, distintivos y condecoraciones	7,452	4,859	2,593
5301 9999	Otros Bienes	22,859	25,941	(3,082)
5302	Contratación de Servicios	29,928,374	22,914,885	7,013,489
5302 01	Viajes	2,051,994	1,714,426	337,568
5302 0101	Viajes Internacionales	2,368	32,535	(30,167)
5302 010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	2,368	32,535	(30,167)
5302 0102	Viajes Domésticos	710,675	501,921	208,754
5302 010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	710,675	501,921	208,754
5302 010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	989,906	857,871	132,035
5302 010299	Otros Gastos	349,045	322,098	26,947
5302 02	Servicios Básicos, de Comunicaciones, Publicidad y Difusión	2,088,056	1,623,714	464,342
5302 020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	220,556	170,797	49,759
5302 020102	Servicio De Agua Y Desagüe	21,111	18,599	2,512
5302 020201	Servicio De Telefonía Móvil	72,995	33,287	39,708
5302 020202	Servicio De Telefonía Fija	70,616	84,274	(13,658)
5302 020203	Servicio De Internet	54,661	63,946	(9,285)
5302 020301	Correos Y Servicios De Mensajería	417,168	354,235	62,933
5302 020399	Otros Servicios De Comunicación	6,679	1,241	5,438
5302 020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	1,040,040	896,271	143,769
5302 020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	184,230	1,064	183,166
5302 03	Servicios De Limpieza y Seguridad	2,613,767	1,602,169	1,011,598
5302 030101	Servicios De Limpieza E Higiene	568,857	407,514	161,343
5302 030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	2,044,910	1,194,655	850,255
5302 04	Servicios de Mantenimiento, Acondicionamiento y Reparaciones	495,998	524,884	(28,886)
5302 040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	307,942	300,370	7,572
5302 040103	De Vehículos	64,836	113,019	(48,183)
5302 040104	De Mobiliario Y Similares	0	32,263	(32,263)
5302 040105	De Maquinarias Y Equipos	123,220	75,768	47,452
5302 040199	De Otros Bienes Y Activos	0	3,464	(3,464)
5302 05	Alquileres De Muebles E Inmuebles	1,055,198	642,200	(412,998)
5302 050101	De Edificios Y Estructuras	550,761	584,994	(34,233)
5302 050102	De Vehículos	287,227	11,288	275,939
5302 050104	De Maquinarias y Equipos	190,179	14,648	175,531
5302 050199	De Otros Bienes Y Activos	27,030	31,270	(4,240)
5302 06	Servicios Administrativos, Financieros y de Seguros	107,042	267,731	(160,689)
5302 060101	Gastos Legales y Judiciales	7,880	25,200	(17,320)
5302 060102	Gastos Notariales	11,813	7,577	4,236



5302	060201	Cargos Bancarios	7,718	10,020	(2,302)
5302	060302	Seguro De Vehículos	5,507	28,503	(22,996)
5302	060303	Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito - SOAT	1,200	2,401	(1,201)
5302	060304	Otros Seguros Personales	45,927	61,312	(15,385)
5302	060399	Otros Seguros De Bienes Muebles E Inmuebles	26,997	132,718	(105,721)
5302	07	Servicios Profesionales y Técnicos	9,880,080	6,247,784	3,632,296
5302	070103	Auditorías	36,040	37,665	(1,665)
5302	070199	Otros servicios similares	79,630	113,844	(34,214)
5302	070299	Otros Servicios Similares	28,450	11,490	16,960
5302	070301	Realizado Por Personas Jurídicas	346,847	198,602	148,245
5302	070403	Soporte Técnico	78,542	95,623	(17,081)
5302	070404	Otros Servicios De Informática	113,170	110,593	2,577
5302	070502	Propinas Para Practicantes	499,151	360,926	138,225
5302	071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados por la Institución	25,812	117,457	(91,645)
5302	071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	0	28,617	(28,617)
5302	071103	Servicios Relacionados con florería, jardinería y otras actividades similares.	0	7,829	(7,829)
5302	071199	Servicios Diversos	8,672,438	5,165,138	3,507,300
5302	08	Contrato de Administración de Servicios - CAS	11,636,239	10,291,978	1,344,261
5302	0801	Contrato de Administración de Servicios - CAS	11,359,476	10,048,630	1,310,846
5302	0802	Contrato de Administración de Servicios - CAS.	276,763	243,348	33,415
TOTAL			30,660,288	23,817,421	6,842,867

Comprende los saldos acumulados de gastos operativos en bienes y servicios incurridos por la Entidad al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016 evidenciándose un incremento de S/ 6,842,867 que representa el 28.73% sobre todo en el rubro de Contratación de Servicios, Servicios Diversos y Contratación de personal CAS.

NOTA N° 45: GASTOS DE PERSONAL

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
5101	<u>Personal y Obligaciones Sociales - Retribuciones y Complemento en Efectivo</u>			
5101 01	Personal Administrativo	4,390,276	4,548,952	(158,676)
5101 010104	Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado (Régimen Laboral Privado)	4,335,076	4,500,819	(165,743)
5101 010105	Personal Con Contrato A Plazo Fijo (Régimen Laboral Privado)	55,200	48,133	7,067
5101 09	Gastos Variables y Ocasionales	1,301,693	1,404,131	(102,438)
5101 090101	Gratificaciones	686,737	726,970	(40,233)
5101 090103	Bonificación Por Escolaridad	33,867	34,267	(400)
5101 090201	Compensación por Tiempo de Servicios	426,212	442,546	(16,334)
5101 090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	56,313	105,042	(48,729)
5101 090399	Otras Ocasionales	98,565	95,306	3,259
5101 11	Obligaciones Previsionales	33,204	0	33,204
5101 110101	Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	33,204	0	33,204
5103	<u>Contribuciones a la Seguridad Social</u>	428,086	446,174	(18,088)
5103 01	Obligaciones del Empleador	428,086	446,174	(18,088)
5103 010105	Contribuciones a Essalud	374,675	397,332	(22,657)
5103 010106	Otras contribuciones al Empleador	53,411	48,842	4,569
TOTAL		6,153,259	6,399,256	(245,997)

Comprende los saldos acumulados que representan las remuneraciones a los trabajadores, las contribuciones sociales y otros gastos que benefician a los trabajadores bajo el régimen laboral de la Ley N° 728 al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016, evidenciándose un decremento de S/ 245,997 que representa el 3.84% sobre todo en el rubro de gastos de personal administrativo y gastos variables y ocasionales.



NOTA N° 46: GASTOS DE PENSIONES, PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
5201	<u>PENSIONES</u>	0		
5201 01	Pensiones	0	31,347	(31,347)
5201 0101	Pensiones	0	31,347	(31,347)
5201 010101	Régimen de Pensiones D.L. 20530	0	31,347	831,347
5201 0102	Otras Compensaciones	0	3,000	83,000
5201 010201	Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones	0	3,000	(3,000)
TOTAL		0	34,347	(34,347)

Se evidencia una disminución de S/ 34,347 que representa las pensiones y otras compensaciones otorgadas a los pensionistas bajo el Régimen del D.L. 20530, al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al ejercicio 2016, producto de la dinámica contable dispuesta por la Dirección General de Contabilidad a partir del ejercicio 2017.

NOTA N° 50: ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
5801	<u>Estimaciones del Ejercicio</u>			
5801 01	Depreciación Acumulada Edificios t Estructuras	62,372	71,236	(8,864)
5801 0102	Edificios No Residenciales	53,530	62,394	(8,864)
5801 0107	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	8,842	8,842	0
5801 02	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	1,116,012	935,193	180,819
5801 0201	Vehículos	105,964	56,889	49,075
5801 0202	Maquinarias, Equipo y Mobiliario y Otros	1,010,048	878,304	131,744
5801 03	Amortización Acumulada y Agotamiento Otros Activos Fijos	244,179	215,335	28,844
5801 0301	Amortización	244,179	215,335	28,844
5801 030102	Inversiones Intangibles	244,179	215,335	28,844
5801 05	Estimación de cobranza Dudosa y Reclamaciones	1,568	21,140	(19,572)
5801 0501	Cuentas por cobrar	1,568	21,140	(19,572)
5802	<u>PROVISIONES DEL EJERCICIO</u>			
5802 01	Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y Otros	271,423	402,779	(131,356)
5802 0101	A Trabajadores Gubernamentales	0	100	(100)
5802 010101	Personal Administrativo	0	100	(100)
5802 0103	A Sector Privado	0	64,733	(64,733)
5802 010302	A Personas Naturales	271,423	337,945	(66,522)
5802 02	Provisiones Diversas	0	64,733	(64,733)
TOTAL		1,695,554	1,645,683	49,871

Comprende el monto de las provisiones del ejercicio efectuados por cobranza dudosa, activos fijos, inversiones intangibles y otros, evidenciándose un incremento de S/ 49,871 que representa el 3.03% al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre del ejercicio 2016, sobre todo en el rubro de Provisiones del Ejercicio y Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinaria.



NOTA N° 52: OTROS GASTOS

CTA. DIVIS.	CONCEPTOS	AI 31.12. 2017	AI 31.12. 2016	VARIACIONES
5504	<u>Pagos de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas Gubernamentales</u>	<u>134,270</u>	<u>116,701</u>	<u>17,569</u>
5504 01	Al Gobierno Nacional	0	15,000	(15,000)
5504 010201	Derechos Administrativos	0	15,000	(15,000)
5504 03	Al Gobierno Local	134,270	101,701	32,569
5504 030101	Impuestos	21,274	10,869	10,405
5504 030201	Derechos Administrativos	111,146	90,832	20,314
5506	<u>Otros gastos Diversos</u>	<u>33,915,949</u>	<u>13,953,523</u>	<u>19,962,426</u>
5506 01	Baja De Bienes	19,621	606,695	(587,074)
5506 03	Devoluciones al Tesoro Público-Ejercicios anteriores	33,786,726	13,177,704	20,609,022
5506 0301	Recursos tesoro Público-Corrientes	33,786,726	13,177,704	20,609,022
5506 99	Otros Gastos Diversos	109,602	169,124	(59,522)
TOTAL		34,050,219	14,070,225	19,979,994

Comprende los gastos ocasionados por transacciones extraordinarias que por su naturaleza no constituyen operaciones normales de la Superintendencia de Bienes nacionales como pago de tributos a gobierno nacional, gobiernos locales, Derechos administrativos, Baja de Bienes por reposición de un GPS y Devoluciones al Tesoro Público, evidenciándose un incremento considerable de S/ 19,979,994 que representa el 142.00% al cierre del IV trimestre 2017 con respecto al cierre ejercicio 2016, sobre todo en el rubro de Devoluciones al Tesoro Público.



**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)**

AF-2

SECTOR : 037 VIVIENDA CONTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO
PLIEGO : 056 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017										SALDO AL 31/12/2017	(-) DEPRE- CIACIÓN ACUMU- LADA.	SALDO NETO
		AUMENTOS					DISMINUCIONES							
		Compras y Mejoras	Transf. Recibidas	Reclasific. Ejerc. Anterior	Otros	TOTAL AUMENTOS	Traspas os Otorgad os	Recla- sificación Ejerc. Anterior	Otros	TOTAL DISMI- NUCIÓN				
EDIFICIO Y ESTRUCTURAS	11,168,854	0	0	2,127,270	0	2,127,270	0	2,127,270	0	2,127,270	11,168,854	566,210	10,602,644	
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	6,409,683	0	0	0	0	0	0	2,127,270	0	2,127,270	4,282,414	477,083	3,805,331	
Edificios Administrativos	6,409,683	0	0	0	0	0	0	2,127,270	0	2,127,270	4,282,414	477,083	3,805,331	
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS AFECTADOS EN USO	294,728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294,728	89,127	205,601	
Edificios en Afectación en Uso	294,728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294,728	89,127	205,601	
EDIFICIO POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	4,464,443	0	0	2,127,270	0	2,127,270	0	2,127,270	0	0	6,591,712	0	6,591,712	
CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ACTIVOS NO PRODUCIDOS	40,084,312	0	2,730,477	12,311,942	0	15,042,420	0	12,311,942	0	12,311,942	42,814,790	0	42,814,790	
TIERRAS Y TERRENOS	13,234,644	0	2,730,477	0	0	2,730,477	0	12,311,942	0	12,311,942	3,653,179	0	3,653,179	
Terrenos Urbanos	13,234,644	0	2,730,477	0	0	2,730,477	0	12,311,942	0	12,311,942	3,653,179	0	3,653,179	
TERRENOS POR ADMINISTRACIÓN FUNCIONAL	26,849,669	0	0	12,311,942	0	12,311,942	0	0	0	0	39,161,611	0	39,161,611	
VEHICULOS, MAQUINARIA Y OTROS	7,264,126	2,071,277	0	409,610	0	2,480,886	0	399,589	902,349	1,301,938	8,443,075	3,699,384	4,743,691	
VEHICULOS	473,516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	473,516	171,129	302,387	
Para Transporte terrestre	473,516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	473,516	171,129	302,387	
Para transporte Acuático	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS	6,790,610	2,071,277	0	409,610	0	2,480,886	0	399,589	902,349	1,301,938	7,969,559	3,528,254	4,441,304	
Para oficina	704,073	40,698	0	2,099	0	42,797	0	3,798	21,490	25,288	721,582	372,159	349,423	
Equipos informáticos Com.	5,193,516	1,797,014	0	26,957	0	1,823,971	0	392,204	791,481	1,183,685	5,833,802	2,931,915	2,901,886	
Maq. y Equipos diversos	893,021	233,565	0	380,554	0	614,119	0	3,587	89,378	92,965	1,414,175	224,180	1,189,995	
T O T A L E S:	58,517,293	2,071,277	2,730,477	14,848,822	0	19,650,576	0	14,838,801	902,349	15,741,150	62,426,719	4,265,594	58,161,125	

**DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADA
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)**

AF-3

SECTOR : 037 VIVIENDA, CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO
PLIEGO : 056 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016								SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES				AUMENTOS				
		Rebajas por ventas	Traspasos Otorgados	Otros	TOTAL DISMINUCIÓN	Traspasos Recibidos	Otros	Estimación del Ejercicio	TOTAL AUMENTOS	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	586,236	0	0	89,046	89,046	0	6,647	62,372	69,019	566,210
DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS RESIDENCIALES, NO RESIDENCIALES Y ESTRUCTURAS	505,950	0	0	89,046	89,046	0	6,647	53,530	60,177	477,083
-Edificios Residenciales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-Edificios o Unidades no Residenciales	505,950	0	0	89,046	89,046	0	6,647	53,530	60,177	477,083
-Estructuras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS EN AFECTACION EN USO	80,285	0	0	0	0	0	0	8,842	8,842	89,127
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	3,466,099	0	0	882,728	882,728	0	0	1,116,012	1,116,012	3,699,383
DEPREC. DE VEHICULOS, MAQUINARIAS, EQUIPO MOBILIARIO, OTROS Y ADQ. EN ARENDAMIENTO FIANCIERO	3,466,099	0	0	882,728	882,728	0	0	1,116,012	1,116,012	3,699,383
Vehículos	65,165	0	0	0	0	0	0	105,964	105,964	171,129
Maquinaria. Equi. Mobiliario otros	3,400,934	0	0	882,728	882,728	0	0	1,010,048	1,010,048	3,528,254
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	1,399,769	0	0	0	0	0	0	244,179	244,179	1,643,948
Estudios y proyectos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	1,399,769	0	0	0	0	0	0	244,179	244,179	1,643,948
TOTALES:	5,452,105	0	0	971,774	971,774	0	6,647	1,422,563	1,429,210	5,909,541



SBN

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

AF-4

SECTOR : 037 VIVIENDA, CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO
PLIEGO : 056 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017								SALDO AL 31/12/2017	(-) Amortización Y Agotamiento	Saldo Neto
		AUMENTOS				DISMINUCIONES						
		Compras y/o Entregas por Rendir	Traspasos Recibidos	Otros	TOTAL AUMENTOS	Traspasos Otorgados	Liquid. de Cargas Diferidas	Otras	TOTAL DISMINUCION			
ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estudio de Preinversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS	2,715,514	66,873	0	0	66,873	0	0	0	0	2,782,387	1,643,948	1,138,439
BIENES CULTURALES	19,171	0	0	0	0	0	0	0	0	19,171	0	19,171
Libros y Textos para biblioteca	19,171	0	0	0	0	0	0	0	0	19,171	0	19,171
ACTIVOS INTANGIBLES	2,696,343	66,873	0	0	66,873	0	0	0	0	2,763,216	1,643,948	1,119,268
Patentes y marcas de fábrica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Software	1,961,740	38,553	0	0	38,553	0	0	0	0	2,00293	1,643,948	356,345
Otros Activos Intangibles	734,603	28,320	0	0	28,320	0	0	0	0	762,923	0	762,923
OTROS CONCEPTOS	15,926,819	0	0	275,866	275,866	0	0	123,865	123,865	16,078,820	0	16,078,820
Fondos Sujetos a Restricción	15,926,819	0	0	275,866	275,866	0	0	123,865	123,865	16,078,820	0	16,078,820
T O T A L E S:	18,642,333	66,873	0	275,866	342,739	0	0	123,865	123,865	18,861,207	1,643,948	17,217,259



**BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)**

AF-5

SECTOR : 037 VIVIENDA CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO
PLIEGO : 056 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017								ADELANTO DE BENEFICIOS SOCIALES (-)	SALDO AL 31/12/2017
		DISMINUCIONES			AUMENTOS						
		Pago de Benefic. Sociales	Trans- ferenc. Entre- gadas	Otras	TOTAL DISMI- NUCIONES	Compensac. y oblig. Previsionales del ejec.	Ajuste x Mayor Calculo actuarial	Otros	TOTAL AUMENTOS		
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR	1,731,620	475,452	0	0	475,452	426,211	0	0	426,211	0	1,682,379
Régimen Laboral D.L. N° 728	1,731,620	475,452	0	0	475,452	426,211	0	0	426,211	0	1,682,379
Principal	1,731,620	475,452	0	0	475,452	426,211	0	0	426,211	0	1,682,379
OBLIGACIONES PREVISIONALES	545,991	35,895	0	0	35,895	0	33,204		33,204	0	543,300
PENSIONES	545,991	35,895	0	0	35,895	0	33,204		33,204	0	543,300
Régimen de Pensiones D.L.N°20530	545,991	35,895	0	0	35,895	0	33,204		33,204	0	543,300
Régimen de Pensiones D.L.N° 19990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES:	2,277,611	511,348	0	0	511,348	426,211	33,204	0	459,416	0	2,225,679



HACIENDA NACIONAL ADICIONAL
EJERCICIO 2017
(EN SOLES)

AF-7

SECTOR : 037 VIVIENDA CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO
PLIEGO : 056 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2017				SALDO AL 31/12/2017
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO A LA HACIENDA NACIONAL	TRASLADO DE SALDOS POR FUSION Y/O ADSCRIPCION	
TRASPASOS Y REMESAS	0	0	0	(5,786,106)	0	0
Traspasos de Fondos	0	0	0	(5,786,106)	0	0
Tesoro Público	0	0	0	(5,786,106)	0	0
Traspasos de Documentos	0	0	0	0	0	0
Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo	0	0	0	0	0	0
Otros Documentos	0	0	0	0	0	0
Traspasos Internos	0	0	0	0	0	0
Traspasos Internos	0	0	0	0	0	0
OTROS	31,314,096	0	16,894,385	31,314,096	0	45,733,807
Otros	31,314,096	0	16,894,385	31,314,096	0	45,733,807
TOTALES:	31,314,096	0	16,894,385	31,314,096	0	45,733,807

