INFORME N° 254-2017/SERPAR LIMA/SG/GAF/SGC/MML

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Sub Gerencia de Sistemas y Tecnología de la Información
28 AGO 2017
RECIBIDO
Hora: 12:14 Firma:

A	:	**ECON DENNIS MORALES CARDENAS** Gerencia de Administración y Finanzas
DE	:	**CPC RICARDO ACERO CARDENAS** Sub-Gerencia de Contabilidad
ASUNTO	:	**REMISION DE INFORMACION FINANCIERA AL I SEMESTRE 2017 PARA PORTAL DE TRANSPARENCIA**
FECHA	:	17 de Agosto 2017

Tengo el agrado de dirigirme a usted para saludarlo cordialmente y a la vez adjuntar la Información Financiera y Económica presentada a la Dirección General de Contabilidad Pública, información que a continuación detallamos:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales

Con la finalidad de ser derivada a la Sub Gerencia de Sistemas y Tecnología de la Información, para ser actualizada al Portal de Transparencia de la entidad.

Atentamente,

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222
Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
17 AGO. 2017
RECIBIDO
Firma: Hora: 11:17

#10566

SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Pase a:
Para:
Fecha: 17 AGO. 2017
DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS
Gerente de Administración y Finanzas

c.c Archivo

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio del año 2017 y 31 de diciembre del año 2016

(En Soles)

	Nota	30.06.2017	31.12.2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	05	10,880,726	11,541,511
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	06	4,653,349	9,179,883
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	07	559,604	606,035
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	08	270,164	65,398
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	09	15,167,349	15,167,349
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	10	5,358,295	6,644,550
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36,889,487	43,204,726
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	11	1,927,695	617,752
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)			
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	12	271,022,878	272,066,706
Activos Intangibles (Neto)	13	1,701,738	1,798,403
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos	14	11,401,207	11,376,316
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		286,053,518	285,859,177
TOTAL ACTIVO		322,943,005	329,063,903
Cuentas de Orden	21	100,494,615	107,268,428

	Nota	30.06.2017	31.12.2016
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales	15	2,767,540	2,786,591
Otras Cuentas por Pagar	16	3,251,950	3,631,865
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones			
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	17	252,110	252,110
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,271,600	6,670,566
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Cuentas Pagar Comerciales			
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones	18	3,047,158	3,120,930
Beneficios a los Empleados	19	9,625,917	9,719,446
Otros Pasivos			
Ingresos Diferidos (Neto)			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12,673,075	12,840,376
TOTAL PASIVO		18,944,675	19,510,942
PATRIMONIO			
Capital			
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	20	87,674,419	87,674,419
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	20	42,922,585	48,477,216
Otras Reservas de Patrimonio*	20	173,401,326	173,401,326
TOTAL PATRIMONIO		303,998,330	309,552,961
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		322,943,005	329,063,903
Cuentas de Orden	21	100,494,615	107,268,428

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222 Contador General
Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA Sello y Firma
Municipalidad Metropolitana de Lima

DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS
Gerente de Administración y Finanzas
Gerencia de Administración y Finanzas
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima

DERLIZ GUZMAN TEJADA
SECRETARIO GENERAL
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente General o
Cargo equivalente
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deberán ser suscritos por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados Acumulados y Excedente de Revaluación.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad

EMPRESA NO FINANCIERA — EF-2
ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 30 de Junio de los años 2017 y 2016
(EN SOLES)

	Nota	30.06.2017	30.06.2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes			
Prestación de Servicios	22	20,035,755	17,939,100
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		20,035,755	17,939,100
Costo de Ventas			
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		20,035,755	17,939,100
Gastos de Ventas y Distribución			
Gastos de Administración	23	-26,093,195	-25,470,999
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Otros Ingresos Operativos	24	146,167	12,939
Otros Gastos Operativos			
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		-5,911,273	-7,518,960
Ingresos Financieros	25	511,818	208,940
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros			
Diferencia de Cambio (Pérdidas)			
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación			
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable			
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		-5,399,455	-7,310,020
Gasto por Impuesto a las Ganancias			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		-5,399,455	-7,310,020
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		-5,399,455	-7,310,020
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		-5,399,455	-7,310,020

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222
Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima
Contador General
Sello y Firma

DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS
Gerente de Administración y Finanzas
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima
Cargo Equivalente
Sello y Firma

DERLIZ GUZMAN TEJADA
SECRETARIO GENERAL
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima
Gerente General o
Cargo equivalente
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello

Rubros aplicables para el registro de ingresos por las entidades distintas a empresas del Estado. (Essalud y Caja de Pensiones Militar Policial)

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD: SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 30 de Junio de los años 2016 y 2017
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldos al 1° de enero de 2016			87,773,211			47,438,010	179,610,105	314,821,326
Ajuste de años anteriores:								
. Cambios en Políticas Contables								
. Corrección de Errores							-6,208,779	-6,208,779
Saldo Inicial Reexpresado			87,773,211			47,438,010	173,401,326	308,612,547
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						2,113,656		2,113,656
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios (Nota) *			-98,792			-1,074,450		-1,173,242
Total de Cambios en Patrimonio			-98,792			1,039,206		940,414
Saldos al 30 de junio de 2016			87,674,419			48,477,216	173,401,326	309,552,961
Saldos al 1° de enero de 2017 **			87,674,419			48,477,216	173,401,326	309,552,961
Ajuste de años anteriores:								
. Cambios en Políticas Contables								
. Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado			87,674,419			48,477,216	173,401,326	309,552,961
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						-5,399,455		-5,399,455
Otro Resultado Integral								

SERVICIO DE PARQUES V°B° Dennis Alberto Mendoza Cárdenas GERENTE Gerencia de Administración y Finanzas

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA V° B° CPC. Ricardo Acero Cárdenas SUB GERENTE Sub Gerencia de Contabilidad

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD: SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 30 de Junio de los años 2016 y 2017
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no Implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios (Nota) *						-155,176		-155,176
Total de Cambios en Patrimonio						-5,554,631		-5,554,631
Saldos al 30 de Junio de 2017			87,674,419			42,927,585	173,401,326	303,998,330

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222
Sub Gerencia de Contabilidad
Contador General o Cargo Equivalente
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima
Sello y Firma

DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS
Gerente de Administración y Finanzas
Cargo Equivalente
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima
Sello y Firma

Gerente General o Cargo Equivalente
DERLIZ GUZMAN TEJADA
SECRETARIO GENERAL
SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Municipalidad Metropolitana de Lima
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el
* Elaborar una Nota que detalle el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios
** Considerar en esta fila los saldos del Patrimonio mostrados en el formato EF-1 comparativo al año anterior

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 30 de Junio de los años 2017 y 2016

(En Soles)

CONCEPTOS	30.06.2017	30.06.2016
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	23,281,333	21,384,191
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	505,511	175,628
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(16,509,308)	(17,187,224)
Cuenta de los Empleados	(5,974,037)	(7,043,576)
Impuesto a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(1,193,037)	(1,217,257)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	110,462	(3,888,238)
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subdiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actvidad de Inversión (Nota) *	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Intrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(726,955)	(1,781,066)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Compra de Activos Intangibles	(44,292)	(13,000)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(771,247)	(1,794,066)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA V° B° C.P.C. Ricardo Acero Cárdenas SUB GERENTE Sub Gerencia de Contabilidad

SERVICIO DE PARQUES DE LIMA V°B° Hector Alberto Aguirre Cárdenas GERENTE de Administración y Finanzas

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : SERVICIO DE PARQUES DE LIMA

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 30 de Junio de los años 2017 y 2016

(En Soles)

CONCEPTOS	30.06.2017	30.06.2016
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variacones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(660,785)	(5,682,304)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(660,785)	(5,682,304)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,541,511	15,913,076
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	10,880,726	10,230,772

CPC. RICARDO ACERO CARDENAS
MAT. 38222
Sub Gerencia de Contabilidad
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima

DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS
Gerente de Administración y Finanzas
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente General o
Cargo Equivalente
DERLIZ GUZMAN TEJADA
SECRETARIO GENERAL
SERPAR
Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* Elaborar una Nota que detalle el contenido de Otros y/o Otras /../