



**MEMORANDUM N° 128-2017/SERPAR LIMA/SG/GAF/SGC**

**A :** MCTP RAUL ZARATE ZAMORA  
Sub-Gerente Sistemas y Tecnología de la Información

**DE :** CPC RICARDO ACERO CARDENAS  
Sub-Gerencia de Contabilidad

**ASUNTO :** REMISION DE INFORMACION FINANCIERA AL I TRIMESTRE 2017

**FECHA :** 04 de Julio 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 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

  
 SERPAR SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Sub Gerencia de Sistemas y Tecnología de la Información  
 04 JUL 2017  
 Hora: ..... Firma: .....

8868

c.c Archivo



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los periodos terminados al 31 de Marzo de los años 2017 y 2016

Nota	31.03.2017	31.03.2016
------	------------	------------

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Venta Nelas de Bienes

Prestación de Servicios

Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades \*Nota

**TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Costo de Ventas

**GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA**

Gastos de Ventas y Distribución

Gastos de Administración

Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado

Otros Ingresos Operativos

Otros Gastos Operativos

**GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA**

Ingresos Financieros

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**

Gasto por Impuesto a las Ganancias

**GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS**

Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas

**GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO**

**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**

	13,348,212	10,910,007
	13,348,212	10,910,007
	-11,925,604	-13,344,861
	1,422,608	-2,434,854
	451,673	173,327
	1,874,281	-2,261,527
	1,874,281	-2,261,527
	1,874,281	-2,261,527
	1,874,281	-2,261,527

MARÍA ACERO CARDENAS  
 M. I. 08222  
 Sub Gerente de Contabilidad  
**SERPAR** SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Municipalidad Metropolitana de Lima

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

Gerente General o Gerente Equivalente  
**DERLIZ GUZMAN TEJADA**  
 SECRETARIO GENERAL  
**SERPAR** SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros de la Municipalidad Metropolitana de Lima deben consignar los mismos que deben consignar las empresas del Estado.  
 \* Rubros aplicables para el registro de ingresos por las entidades distintas a empresas del Estado.



**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 31 de Marzo del año 2017 y 31 de diciembre del año 2016  
 (En Soles)

	Nota	31.03.2017	31.12.2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Electivo y Equivalentes al Electivo		16,885,963	11,541,511
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)		6,409,050	9,179,883
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		437,960	606,035
Inventarios(Neto)		979,413	65,398
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantendidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias		15,167,349	15,167,349
Gastos Pagados por Anticipado			
Otros Activos		5,440,628	6,644,550
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>45,320,992</b>	<b>43,204,726</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Modulares(Neto)			
Propiedades de Inversión			
Projetables, Planta y Equipo (Neto)		271,617,668	272,066,706
Activos Intangibles (Neto)		1,750,575	1,798,403
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos		11,401,207	11,376,316
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>285,387,202</b>	<b>285,859,177</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>330,708,194</b>	<b>329,063,903</b>
Cuentas de Orden		107,116,587	107,268,428

	Nota	31.03.2017	31.12.2016
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Subregistros Bancarios			
Obligaciones Financieras		2,544,224	2,766,591
Cuentas por Pagar Comerciales		3,676,301	3,651,865
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones			
Pasivos Mantendidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias		252,110	252,110
Beneficios a los Empleados			
Otros Pasivos		6,474,635	6,670,566
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10,947,270</b>	<b>10,341,122</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales			
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Impuestos a las Ganancias Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones		3,118,924	3,120,930
Beneficios a los Empleados		9,690,006	9,719,446
Otros Pasivos			
Ingresos Diferidos (Neto)			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,808,930</b>	<b>12,840,376</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>23,756,200</b>	<b>23,181,498</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		87,674,419	87,674,419
Acciones de Inversión			
Capital Adicional			
Reservas Legales		50,346,964	48,477,216
Otras Reservas		173,401,326	173,401,326
Resultados Acumulados		11,424,629	309,562,961
Otras Reservas de Patrimonio			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>330,708,194</b>	<b>329,063,903</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>330,708,194</b>	<b>329,063,903</b>
Cuentas de Orden		107,116,587	107,268,428

Colaborador General  
 C.P.C. **RICHARDO ACERO CARDENAS**  
 MAT. 36222  
 SERPARI SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente General o Cargo equivalente  
**DENNIS ALBERTO MORALES CARDENAS**  
 Gerente General de Administración y Finanzas  
 SERPARI SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Municipalidad Metropolitana de Lima

Gerente General o Cargo equivalente  
**DERLIZ GUZMAN TEJADA**  
 SECRETARIO GENERAL  
 SERPARI SERVICIO DE PARQUES DE LIMA  
 Municipalidad Metropolitana de Lima

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, las estadísticas financieras deben incluir los saldos de las cuentas de Ingresos, Resultados por Realizados y Excedente. En el caso de las agrupaciones de cobros, Resultados por Realizados y Excedente.