Cordero y Asociados
Audit - Tax & Legal - Consulting

VECINOS PERÚ

Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre de 2019

An Independent Member of
UC&CS GLOBAL
AMÉRICA EUROPA ASIA ÁFRICA OCEANÍA
www.uccsglobal.org

Independent Affiliated of
UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org
Accounting Legal and Business Advisors
A Strategic Alliance
New York Mexico

VECINOS PERÚ

VECINOS PERU

Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre de 2019

VECINOS PERU

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

- **Dictamen de los auditores independientes.**

- **Estados financieros**

  Estados de situación financiera.
  Estados de resultados.
  Estados de cambios en el patrimonio.
  Estados de flujo de efectivo.

- **Notas a los estados financieros.**

  S/ Soles.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Miembros del Consejo Directivo
VECINOS PERU.

*Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VECINOS PERU** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración de la Asociación sobre los estados financieros

La Administración de la Asociación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y por el control interno que la Administración de la Asociación ha identificado que sea necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías. Hemos realizado las auditorías de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de los Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener la seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones 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 relevante de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a 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 que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración de la Asociación 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ***VECINOS PERU*** *al 31 de diciembre de 2019 y 2018, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.*

Lima, Perú.

15 de octubre de 2020

Refrendado por:

Juan Carlos Cordero Carrasco (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 10958

Calle Ricardo Angulo N° 724 Of. 402
Urb Corpac. San Isidro - Lima 27, Perú
Telef.: 51(1) 265-8450 / 265-8246
www.corderoyasociados.com.pe

Independent Affiliated of
UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org
Accounting Legal and Business Advisors
A Strategic Alliance
New York Mexico

VECINOS PERU
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en Soles)
(Notas 1 y 2)

ACTIVO		Al 31 de diciembre de: 2019 S/	2018 S/
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 4)	505,730	646,551
Inversiones financieras	(Nota 5)	7,000	7,000
Cuentas por cobrar comerciales	(Nota 6)	115,019	-
Cuentas por cobrar al personal	(Nota 7)	19,482	39,332
Cuentas por cobrar diversas terceros	(Nota 8)	332,430	333,625
Servicios y otros contrat por anticip.	(Nota 9)	196,195	196,788
Otros activos		-	12,626
Total activo corriente		**1,175,856**	**1,235,922**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmuebles, maquinarias y equipo	(Nota 10)	771,659	837,397
Activo diferido		-	-
Total activo no corriente		**771,659**	**837,397**
TOTAL ACTIVO		**1,947,515**	**2,073,319**

PASIVO Y PATRIMONIO		Al 31 de diciembre de: 2019 S/	2018 S/
PASIVO CORRIENTE			
Tributos por pagar	(Nota 11)	14,620	7,116
Remuneraciones y particip. por pagar	(Nota 12	54,023	66,685
Cuentas por pagar comerciales	(Nota 13)	22,237	16,016
Obligaciones financieras	(Nota 14)	659,361	666,161
Cuentas por pagar diversas - terceros	(Nota 15)	834,887	998,702
Total pasivo corriente		**1,585,128**	**1,754,680**
PATRIMONIO	(Nota 16)		
Capital social		67,081	67,081
Capital adicional		126,812	126,812
Reserva legal		27,878	27,878
Resultados acumulados		81,764	173,462
Resultado del ejercicio		58,852	(76,594)
Total patrimonio		**362,387**	**318,639**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,947,515**	**2,073,319**

La nota adjunta forma parte de los estados financieros.

VECINOS PERU

ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en Soles)
(Notas 1 y 2)

		Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
		2019	**2018**
		S/	**S/**
Ingresos			
Ingresos operativos	(Nota 17)	76,774	-
Ingresos por donaciones	(Nota 17)	1,498,850	1,490,795
Resultado bruto		**1,575,624**	**1,490,795**
Gastos de operación			-
Gastos de administración	(Nota 18)	(106,174)	(115,545)
Gastos de proyectos	(Nota 18)	(1,410,598)	(1,453,118)
Resultado operativo		**58,852**	**(77,868)**
Otros ingresos y egresos			
Ingresos financieros	(Nota 17)	-	1,274
Resultado del ejercicio		**58,852**	**(76,594)**

Las notas adjuntas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

VECINOS PERU

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Soles)

	CAPITAL SOCIAL	CAPÍTAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de enero de 2018	**67,081**	**126,812**	**27,878**	**316,331**	**538,102**
Ajuste del periodo	-	-	-	(142,869)	(142,869)
Resultado del ejercicio	-	-	-	(76,594)	(76,594)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**67,081**	**126,812**	**27,878**	**96,868**	**318,639**
Ajuste del periodo	-	-	-	(15,104)	(15,104)
Resultado del ejercicio	-	-	-	58,852	58,852
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**67,081**	**126,812**	**27,878**	**140,616**	**362,387**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

VECINOS PERU
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de:	
	2019	**2018**
	S/	**S/**
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del ejercicio	58,852	(76,594)
Ajuste para reconciliar el déficit con flujo de efectivo o de las actividades operacionales:		
Depreciación de activo fijo	(118,507)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo		
Cuentas por cobrar comerciales-terceros	(115,019)	25,493
Cuentas por cobrar al personal	19,850	(8,651)
Cuentas por cobrar diversas terceros	1,195	(10,963)
Servicios y otros contratados por anticipado	593	(196,788)
Otros activos	12,626	(1,066)
Tributos por pagar	7,504	1,031
Remuneraciones por pagar	(12,662)	(44,120)
Cuentas por pagar comerciales	6,221	(7,637)
Cuentas por pagar diversas - terceros	(163,815)	834,999
Activo diferido	-	192,116
Flujo neto utilizado en actividades de operación	**(303,162)**	**707,820**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras	(6,800)	75,605
Flujo neto utilizado en actividades de financiamiento	**(6,800)**	**75,605**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activo fijo	184,245	-
Ajuste del periodo	(15,104)	(142,869)
Flujo neto utilizado en actividades de inversión	**169,141**	**(142,869)**
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**(140,821)**	**640,556**
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo, al inicio del ejercicio	646,551	5,995
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo, al final del ejercicio	**505,730**	**646,551**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

VECINOS PERU
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA ASOCIACIÓN

Identificación

VECINOS PERU, es una Asociación sin fines de lucro, que se constituyó mediante Escritura Pública de fecha 21 de octubre de 1985, otorgada ante el Notario Público Dr. Alberto Flores Barrón e inscrita. Su institucionalidad se rige en el libro de Asociaciones en la Ficha N° 7198 de los Registros Públicos de Lima en abril de 1986. Por las leyes peruanas, específicamente por el Código Civil, y los criterios y normas que rigen a las entidades sin fines de lucro, su Estatuto y Reglamento. Vecinos Perú está inscrita en SUNAT con número de RUC 20147585066, está inscrita en la Agencia Peruana de Cooperación Internacional mediante Resolución Gerencial N° 01147-2006/APCI-GOC; y en el Ministerio de Promoción de la Mujer y del desarrollo Humano - PROMUDEH a través de la Constancia N° 05-8.

Sus fines están orientados a promover, ejecutar y programar la promoción socio económica; el desarrollo integral y sostenido de las poblaciones marginales en situación de pobreza.

VECINOS PERÚ es una institución de reconocido prestigio con 30 años de experiencia en el rubro, con capacidad de gestión estratégica, empresarial y financiera, líder en la formulación y ejecución de propuestas concertadas, integrales y sostenibles con equidad, que contribuyen a la autogestión del desarrollo económico y bienestar social de los hombres y mujeres de las poblaciones rurales y urbano marginales en situación de extrema pobreza de los corredores económicos de los Departamentos de Ayacucho y Huancavelica.

Actividad económica

VECINOS PERU es una Organización No Gubernamental sin fines de lucro, que realiza actividades de Promoción de Desarrollo Socio-Económico y Cultural para la población menos favorecida del Perú, mediante la Cooperación Técnica y Financiera no reembolsable y en apoyo de las comunidades interesadas en su propio desarrollo.

Para la consecución de sus fines y objetivos la Asociación, capta y recepciona donaciones provenientes de terceros, mediante la suscripción de convenios de cooperación por un plazo predeterminado con las entidades cooperantes.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros se preparan y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC), y las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC) adoptadas por el IASB, oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) oficializadas en el Perú y vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros adjuntos son los siguientes:

(a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Institución han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Contaduría Pública de la Nación, a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

(b) Traducción de Moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación. -

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Institución se expresan en la moneda del ambiente económico primario de la entidad. Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Institución.

Transacciones y saldos.-

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda de medición usando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones.

De acuerdo al marco conceptual de las NIIF, las entidades sin fines de lucro no están obligadas a adoptar dichas normas.

(c) ***Uso de estimaciones y juicios***

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración lleve a cabo estimaciones y juicios para la determinación de los activos y pasivos, de ingresos y gastos, el monto de contingencias y la exposición de eventos significativos en notas a los estados financieros. El uso de estimaciones razonables es una parte esencial de la preparación de estados financieros y no afecta su fiabilidad. Las estimaciones y juicios determinados por la Asociación, son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y toda información que sea considerada relevante. Si estas estimaciones y juicios variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas que las sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y juicios se produzca. Las estimaciones que tienen riesgo de causar un ajuste en relación a los estados financieros adjuntos, están referidas a:

- La estimación para incobrables,
- La vida útil y valor recuperable del inmueble, maquinaria y equipo,
- La medición del valor razonable de activos y pasivos financieros.

(d) **Efectivo y equivalente de efectivo.-**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos bancarios en cuentas corrientes.

(e) **Inmueble, maquinarias y equipo.-**

Las partidas de las cuentas inmueble, maquinaria y equipos se registran al costo, menos su depreciación acumulada El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsecuentes atribuibles a los bienes del activo fijo se capitalizan solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Asociación y el costo de estos activos puede ser medido razonablemente, caso contrario, se imputan al gasto. Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan al gasto en el período en el que estos se incurren.

(f) **Provisiones.-**

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente legal o asumida como resultados de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

(g) Contingencias. -

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros, cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; caso contrario, solo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

- PROBABLE o posible, aquella contingencia que ha generado una obligación presente, y por lo tanto, debe provisionarse.
- RAZONABLEMENTE POSIBLE, aquella contingencia cuyos resultados son inciertos debido a la situación en que se encuentra y por ello no pueden ser provisionada, pero se revelada.
- REMOTA, es aquella contingencia con mínimas probabilidades de ocurrir. Esta no debe ser provisionada, ni revelada.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

(h) Impuesto a la Renta.-

La institución se encuentra inscrita en el Registro de Entidades Exoneradas del Impuesto a la Renta y en el Registro de Entidades Perceptoras de Asignaciones Cívicas Deducibles del Impuesto a la Renta, de la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria. **VECINOS PERU**, está exonerada del Impuesto a la Renta hasta el 31 de diciembre del 2019, tal como lo dispone el Decreto Legislativo No. 970.

(i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.-

Los ingresos son reconocidos cuando se perciben y los gastos son reconocidos cuando se devengan.

(j) Ganancias y pérdidas por diferencia de cambio.-

Las ganancias y pérdidas por diferencia de cambio provenientes de la cancelación de partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, o del ajuste de tales partidas por variaciones en el tipo de cambio después de su registro inicial, se reconocen como un ingreso o gasto financiero, respectivamente, en el ejercicio en el cual surgen

3. BASE PARA LA CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Al cierre del ejercicio, los saldos de activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, están expresados en soles al tipo de cambio de oferta y demanda publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP vigente a esa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Caja	-	20,279
Cuentas corrientes	163,340	250,759
Otros equivalentes de efectivo	327,631	369,370
Depósitos en ahorros M.N.	113	113
Fondos sujetos a restricción	14,646	6,030
	505,730	**646,551**

5. INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Participaciones a valor razonable	7,000	7,000
	7,000	**7,000**

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Facturas no emitidas en M.N.	35,296	-
Facturas emitidas en M.N.	79,723	-
	115,019	**-**

7. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Préstamos a personal	4,666	4,666
Adelanto de remuneraciones	14,816	14,667
Entregas a rendir	-	19,999
	19,482	**39,332**

8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Préstamo terceros sin garantía	231,583	216,123
Reclamaciones a terceros	63,657	40,322
Otras cuentas por cobrar	37,190	77,180
	332,430	**333,625**

9. SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Servicios contratados por anticip.	192,216	192,216
Otros seguros contratados	3,979	4,572
	196,195	**196,788**

Corresponde al crédito fiscal por el impuesto general a las ventas y al régimen de percepciones.

10. INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	Saldos al 01.10.2019	Adiciones y/o Retiros	Saldos al 31.12.2019
	S/	S/	S/
Costo:			
Terreno	32,078	-	32,078
Edificaciones	880,066	-	880,066
Unidades de transporte	109,782	(33,579)	76,203
Muebles y enseres	41,053	(14,674)	26,379
Equipos diversos	166,472	(135,992)	30,480
Trabajos en curso	115,120	-	115,120
	1,344,571	(184,245)	**1,160,326**
Depreciación:			
Edificaciones	(243,581)	(26,402)	(269,983)
Unidades de transporte	(65,012)	2,125	(62,887)
Muebles y enseres	(40,117)	14,784	(25,333)
Equipos diversos	(158,464)	128,000	(30,464)
	(507,174)	118,507	**(388,667)**
Valor Neto	**837,397**		**771,659**

La tasa de depreciación de las edificaciones es 5%, muebles y enseres 10%, equipos diversos 10% y equipos de cómputo 25%.

11. TRIBUTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
I.G.V. - cuenta propia	1,039	-
Renta 5ta categoría	-	-
ESSALUD - ONP	9,934	6,950
AFP	-	166
Gobierno local	3,647	-
	14,620	**7,116**

12. REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Sueldos	22,001	31,946
Gratificaciones por pagar	3,818	3,818
Vacaciones por pagar	16,550	16,550
CTS	11,654	14,371
	54,023	**66,685**

Corresponde a los beneficios de los trabajadores.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Facturas por pagar M.N.	11,517	12,183
Honorarios por pagar M.N.	11,020	8,833
Anticipos de proveedores	(300)	(5,000)
	22,237	**16,016**

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Préstamo de instituciones	467,145	473,945
Otros préstamos por pagar	192,216	192,216
	659,361	**666,161**

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Reclamaciones de terceros	239,117	189,805
Depósitos recibidos en garantía	3,500	-
Fondos de proyectos por ejecutar	592,270	808,897
	834,887	**998,702**

16. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Capital social	67,081	67,081
Capital adicional	126,812	126,812
Reserva legal	27,878	27,878
Resultados acumulados	81,764	173,462
Resultado del ejercicio	58,852	(76,594)
	362,387	**318,639**

17. INGRESOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019 S/	2018 S/
Ingresos operativos	76,774	-
Ingresos por donaciones	1,498,850	1,490,795
Ingresos financieros	-	1,274
	1,575,624	**1,492,069**

18. EGRESOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2019	2018
	S/	S/
Gastos de administración	(106,174)	(115,545)
Gastos de proyectos	(1,410,598)	(1,453,118)
	(1,516,772)	**(1,568,663)**

20. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Institución debido a la naturaleza de sus actividades, se encuentra exonerada de la aplicación del Impuesto a la Renta, con excepción de las operaciones comerciales que efectúe con fines de obtener un beneficio económico, las cuales si se encontrarán gravadas con el impuesto respectivo.