



VECINOS PERU

Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre de 2018

VECINOS PERU

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.
US\$ Dólar Estadounidense.



Cordero Carrasco Collazos y Asociados
Audit - Tax & Legal - Consulting

An Independent Member of



AMÉRICA EUROPA ASIA ÁFRICA OCEANÍA
www.uccsglobal.org

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 2018 y 2017, 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.

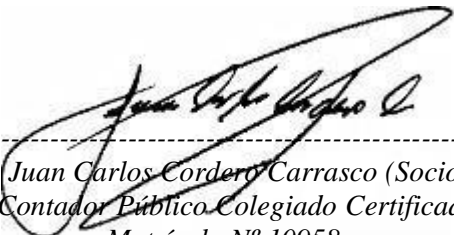
Opinión

*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 2018 y 2017, 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 Agosto de 2019.

Refrendado por:



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

VECINOS PERU
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en Soles)
(Notas 1, 2 y 3)

ACTIVO	Al 31 de diciembre de:		PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de:	
	2018	2017		2018	2017
		S/.			S/.
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 4)	298,950	340,561			
Cuentas por cobrar personal (Nota 5)	55,825	7,239	Tributos por pagar (Nota 11)	65,845	7,542
Cuentas por cobrar Diversas (Nota 6)	683,502	-	Remuneraciones por pagar (Nota 12)	28,540	71,769
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 7)	-	349,097	Fondos por ejecutar (Nota 13)	850,057	261,676
Activo diferido (Nota 8)	44,199	36,823	Obligaciones financieras (Nota 14)	150,214-	252,540
Otro Activos (Nota 9)	38,350	-	Reclamos a terceros (Nota 15)	158,658	158,658
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	1,120,826	733,720			
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL, PASIVO CORRIENTE	1,253,314	752,185
			PASIVO NO CORRIENTE		
			Obligaciones Financieras (Nota 14)	-	-
			Fondos a ejecutar (Nota 13)	-	-
Inmuebles, maquinaria y equipo neto (Nota 10)	663,716	558,753	TOTAL, PASIVO	-	752,185
TOTAL, ACTIVO NO	663,716	558,753			
			PATRIMONIO		
			Capital (Nota 16)	683,823	655,678
			Resultados acumulados	(115,390)	(27,288)
			Resultado del ejercicio	(37,205)	(88,102)
			TOTAL, PATRIMONIO	531,228	540,288
TOTAL, ACTIVO	1,784,542	1,292,473	TOTAL, PASIVO Y	1,784,542	1,292,473

Las notas adjuntas 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:	
		2018	2017
			S/.
Ingresos			
Ventas netas	(Nota 17)	-	4,350
Donación para ejecución de proyecto	(Nota 18)	801,953	873,951
Total ingresos		801,953	878,301
Costos y gastos			
Cargas de personal	(Nota 19)	(365,040)	(356,050)
Servicios prestados por terceros	(Nota 20)	(173,785)	(150,767)
Tributos	(Nota 21)	(21,750)	(7,915)
Cargas diversas de gestión	(Nota 22)	(243,755)	(408,933)
Provisiones de ejercicio	(Nota 23)	(33,558)	(30,507)
Total costos y gastos		(837,888)	(954,172)
Resultado operacional		(35,935)	(75,871)
Otros ingresos y gastos			
Gastos financieros	(Nota 24)	(28,720)	(48,104)
Ingresos diversos	(Nota 25)	27,450	35,873
Ingresos Financieros			
Total otros ingresos y gastos		(1,270)	(12,231)
Déficit del ejercicio		(37,205)	(88,102)

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 2018 y 2017 (Expresado en Soles)

	<u>Capital social</u>	<u>Capital adicional</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldo al 31 de diciembre de 2016	382,072	-	-	(27,288)	354,784
Variación Cuentas patrimoniales	273,606	-	-	-	271,607
Déficit del ejercicio	-	-	-	(88,102)	(88,102)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	655,678	-	-	(115,390)	540,288
Variación Cuentas patrimoniales	28,145	-	-	-	28,145
Déficit de ejercicio	-	-	-	(37,205)	(37,205)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	655,678	-	-	(152,595)	531,228

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:	
	2018	2017
		S/.
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del ejercicio	(37,205)	(88,102)
<u>Ajuste para reconciliar el déficit con flujo de efectivo o de las actividades operacionales:</u>		
Depreciación	10,447	30,507
<u>Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo</u>		
(Aumento) otras cuentas por cobrar	(25,484)	(48,071)
(Aumento) activo diferido	(95,641)	42,351
(Aumento) Otros Activos		
(Disminución) de cuentas por pagar comerciales	(18,492)	(20,850)
(Disminución) de cuentas por pagar	(4,874)	(87,618)
(Aumento) de otras cuentas por pagar	127,947	99,831
(Disminución) Aumento del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación	147,980	(71,952)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de obligaciones financieras	(102,326)	(30,240)
(Disminución) Aumento del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de financiamiento	(102,326)	(30,240)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento de capital en efectivo	28,145	273,606
Compra de Inmueble, maq. equipo	(115,410)	-
Disminución del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de actividades de inversión	(87,265)	273,606
(Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo	(41,611)	171,414
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo, al inicio del ejercicio	340,561	169,147
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo, al final del ejercicio	298,950	340,561

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

VECINOS PERU
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA ASOCIACIÓN

a) 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.

b) Actividad económica

Durante el 2018, para el cumplimiento de cada objetivo se desarrollaron líneas estratégicas que orientan tanto el contenido de los proyectos como la aproximación metodológica, estas líneas son las siguientes:

- **PROYECTO: “Llaqtanchik Rayku Llamkasun” - Trabajando por Nuestro pueblo: contribuyendo al desarrollo de familias Alpaqueras en comunidades Altoandinas de Huancavelica/alpacas p149-año 3.**

Proyecto financiado para el Segundo año iniciando el 01 de diciembre del 2017 al 30 de Noviembre del 2018, por un monto total de 121568 EUR, cuyo financiamiento es por la Asociación de Madre Coraje, hasta la suma de 80,772.73EUR, Vecinos Perú aportó EUR 22,750.00 y las Municipalidades y Beneficiarios aportaron el equivalente a EUR 40,795.27, contribuir a disminuir los índices de pobreza y a mejorar la calidad de vida de los productores de alpacas, mediante el incremento de sus competencias productivas y empresariales que permitan mejorar su economía e inserción



competitiva al mercado. Se elevará la oferta de pastos y se optimizarán sus sistemas de crianza, principalmente en la mejora genética del rebaño incorporando infraestructura productiva (cobertizos, módulos de empadre, taller de artesanía textil, etc.), medios que van a permitir mejorar los sistemas de crianza, estableciendo una gestión empresarial y comercial asociativa mediante la oferta de prendas textiles artesanales a base de fibra de alpaca, pieles procesadas y productos cárnicos. Para ello, se fortalecerán a organizaciones empresariales asociativas abocadas a estos derivados de la alpaca.

- **PROYECTO: P.148 Hatukunapin Paqukuna (Mercados Alpaqueros). Fortalecimiento de las cadenas de valor de la alpaca en comunidades alto andinas de las provincias de Angaraes y Huancavelica, Año 2 y 3.**

El costo Total de Proyecto asciende a 521,577.69 euros para un periodo de 3 años, iniciándose el 01 de Julio del 2016 al 30 de Junio 2019, cuyo financiamiento es a través de la Asociación Madre Coraje. Para el ejercicio 2018 que incluye el año uno y dos, la Asociación Madre Coraje a transferido 28,409.77 EUROS, el objetivo de este proyecto es contribuir a disminuir la pobreza y mejorar la calidad de vida de productores(as) de alpacas, en las provincias Angaraes y Huancavelica”.

- **PROYECTO : P150 P150-Año 1 “Hatarichisun Llaqtanchikta”- Levantemos nuestro pueblo: Desarrollo socioeconómico de las familias alpaqueras en comunidades Altoandinas de la Provincia de Angaraes, Región Huancavelica,**

el Proyecto está orientado a las poblaciones alpaqueras en situación de pobreza y extrema pobreza, concentradas en 07 comunidades, que como actividad principal tienen a la crianza de alpacas, quechuahablantes, muchos de ellos analfabetos, con tecnologías de crianza incipientes, de poco acceso al mercado para la oferta de productos, sin o casi nada de presencia de organizaciones económicas de productores, con bajo nivel asociativo para iniciar emprendimientos.

Ubica en el Departamento de Huancavelica, provincia de Angaraes, Distritos de Congalla, Seclla y Lircay, sobre el total de la población dedicada a la ganadería de la alpaca hemos considerado una masa crítica de 216 familias como participantes directas del total de familias con 1403 personas (783 Varones, 620 Mujeres) que residen en las comunidades, que es la que por experiencia se involucra con el Proyecto y se convierte en la cabeza de locomotora para el involucramiento de las otras familias que están a la espera de resultados. Cabe resaltar, que estas 05 comunidades son nuevas y hay que realizar todo un trabajo de sensibilización y demostración gradual de resultados para motivar la mayor participación de familias lo cual es un poco lento al principio.

Fecha prevista de inicio, fue el 15 de diciembre de 2017, hasta 15 de diciembre de 2018, cuyo presupuesto asciende a Presupuesto total: 407,139.00 EUROS, con financiamiento de la Asociación Madre Coraje por 69,995.00 EUROS.



asociativas abocadas a estos derivados de la alpaca.

PROYECTO: "REHABILITACIÓN Y DESARROLLO DE SOCIEDADES Y TERRITORIOS AFECTADOS POR EL NIÑO COSTERO EN LAS ZONAS ALTOANDINAS DE AYACUCHO".

Cuyo tema o prioridad de la intervención es Contribuir a mitigar los efectos adversos del Fenómeno del Niño Costero y al desarrollo socioeconómico en los territorios y sociedades afectadas en la Región de Ayacucho, Perú.

Recuperar los daños e incrementar la capacidad productiva e ingreso de los pequeños (as) productores (as) agropecuarios afectados por el Niño Costero y fortalecer la Institucionalidad pública y privada para la generación e implementación participativa de políticas y mecanismos de gestión de riesgos de desastre bajo los enfoques de derechos Humanos, equidad de género y medio ambiente.

- Duración del Proyectos es de 48 meses iniciando el 2 de Julio de 2018 y fecha prevista de finalización: 30 de junio de 2022, el monto total de la intervención es: 900,325.00 €, el monto financiado por la fuente externa es 800,000.00 €, de las cuales se ha transferido para el primer año la suma de 247889.Euros.



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 2014.

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 2018, 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 fecha el cual fue S/. 3.369 venta y S/. 3.379 compra (S/. 3.238 venta y S/. 3.352 compra en 2017) por US\$ 1.00.

Los porcentajes de devaluación (revaluación) del nuevo sol en relación con el dólar estadounidense, calculada en base al tipo de cambio de oferta y demanda - venta publicado por la SBS, y los porcentajes de inflación, según el Índice de Precios al por Mayor a Nivel Nacional (IPM), en los últimos cinco años, fue como sigue:

<u>AÑO</u>	<u>DEVAL (REVAL)</u>	<u>INFLACIÓN</u>
	<u>%</u>	<u>%</u>
2018	4.06	2.48
2017	(3.41)	1.36
2016	(1.61)	3.23
2015	14.23	4.40
2014	6.83	3.22
2013	9.61	2.86

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Cuentas corrientes	298,950	340,561
Total	298,950	340,561



5. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Cuentas por cobrar al personal	55,825	7,239
	<u>55,825</u>	<u>7,239</u>

6. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Cuentas por cobrar diversas	683,502	-
	<u>683,502</u>	<u>-</u>



7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Cuentas por cobrar comerciales	-	349,097
	<u>-</u>	<u>349,097</u>

8. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Intereses diferidos	44,199	36,823
	<u>44,199</u>	<u>36,823</u>

9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Intereses diferidos	38,350	-
	<u>38,350</u>	<u>-</u>



10. INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	Saldos 31.12.2017	Adiciones	Deducciones	Saldos 31.12.2018
	S/.	S/.	S/.	S/.
Terrenos	32,078	-	-	32,078
Edificios y construcciones	880,066	-	-	880,066
Unidades de transportes	165,935	104,160	-	270,095
Muebles y enseres	46,957	-	-	46,957
Equipos diversos	274,660	11,250	-	285,910
	1,399,696			1,515,106
Edificios y construcciones	(225,817)	(890)		(226,707)
Depreciación unidades de transp.	(347,376)	(720)	-	(355,196)
Depreciación muebles y enseres	(10,364)	(339)		(10,703)
Depreciación equipos diversos	(257,386)	(1,398)	-	(258,784)
	(840,943)			(851,390)
Neto	558,753			663,716



11. TRIBUTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Tributos por pagar Essalud Retención	56,725	7,542
Impuesto Predial	7,540	
Tributos por pagar Arbitrios	1,580	-
	<u>65,845</u>	<u>7,542</u>

12. REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Sueldos por pagar	7,850	63,313
Gratificaciones por pagar	11,890	-
Vacaciones por pagar	5,206	-
CTS	3,594	-
Beneficios sociales	-	8,456
	<u>28,540</u>	<u>71,769</u>

13. FONDOS POR EJECUTAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Fondos por ejecutar a corto plazo	850,057	261,676
Fondo a por ejecutar a Largo Plazo	-	-
	<u>475,131</u>	<u>261,676</u>



14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las deudas a Instituciones Financieras, así como los costos por los intereses, las cargas, sobrecostos y otros gastos y comisiones por los préstamos recibidos.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Obligaciones Financieras a corto plazos	150,214	252,540
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	-
	<u>150,214</u>	<u>252,540</u>

15. RECLAMOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Reclamos de terceros	158,658	158,658
	<u>158,658</u>	<u>158,658</u>

16. PATRIMONIO

Capital

Incluye el Capital de Vecinos Perú, así como el capital entregado por los socios a la entidad, las donaciones entregadas por las financieras y que fueron capitalizadas, así como los resultados favorables y que han sido capitalizados a fin de que la Asociación pueda reinvertirlos en sus fines y objetivos trazados.

No existen dichos campos en el periodo 2018 (Capital adicional, Reserva Legal)

Capital adicional

Incluye las donaciones recibidas en efectivo o en especie, así como otros conceptos similares que pasan a formar parte del patrimonio institucional.



Reserva legal

Es la provisión de fondos detrída de los resultados favorables y que se han acumulado con el fin de destinarlas para cubrir algunas contingencias que pueden presentarse en el desarrollo de las actividades de la entidad.

Resultados acumulados

Incluye las pérdidas y las utilidades no distribuidas acumuladas en uno o más ejercicios económicos de la Institución.

17. INGRESOS

Incluye los ingresos por ventas de bienes o prestación de servicios, así como otros ingresos derivados de la actividad de la institución.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Ventas	-	4,350
Prestación de servicios	-	873,951
	<u><u>878,301</u></u>	<u><u>878,301</u></u>

18. DONACIONES PARA EL PROYECTO

Acumula los gastos que se efectúan por planilla de haberes al personal que labora directamente en la institución, así como sus beneficios sociales, las gratificaciones otorgadas, las vacaciones pagadas.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Gastos de personal	801,953	873,951
	<u><u>801,953</u></u>	<u><u>873,951</u></u>



19. GASTOS DE PERSONAL

Acumula los gastos que se efectúan por planilla de haberes al personal que labora directamente en la institución, así como sus beneficios sociales, las gratificaciones otorgadas, las vacaciones pagadas.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Personal de Programa sueldo	263,585	256,627
Gratificaciones Fiestas Patrias	35,052	38,546
Vacaciones	20,724	12,977
Bonificaciones	-	7,857
Régimen de Prestaciones de Salud	23,723	19,465
Compensación por Tiempo de Servicio	21,957	20,578
	<u>365,040</u>	<u>356,050</u>



20. SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Incluye los gastos relacionados con la actividad operativa y administrativa de la institución, honorarios por servicios no personales, consultorías, alquileres, fotocopias y gastos de mantenimiento de local y servicios básicos.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Pasaje Terrestre Aéreo	38,452	14,529
Movilidad Local	6,852	3,846
Peajes	1,845	746
Servicio de correo Fax	1,520	1,426
Alojamiento	8,547	4,099
Alimentación	27,659	12,544
Movilidad	1,145	1,235
Auditoría Contable	4,500	5,352
Otros	13,167	54,279
Mnto Reparación Vehículo	18,524	940
Mtto equipo de Oficinas	2,841	1,546
Mantenimiento de Local		429
Alquiler de Equipos		649
Alquiler de Oficina	26,280	16,452
Alquiler de Vehículo	5,248	
Electricidad	10,200	5,625
Agua	7,812	1,246
Servicio Telefónico	8,652	12,546
Internet		326
Publicidad	4,210	248
Gastos Bancarios	4,680	7,852
Estacionamiento peaje	7,521	4,852
Honorarios profesionales	12,582	
TOTAL	173,785	150,767



21. TRIBUTOS

Incluye los desembolsos relacionados con el pago del impuesto a las Transacciones Financieras, así como otros tributos cancelados a los Organismos Públicos.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	S/.	S/.
Tributos por pagar	-	
Tasas Cedulas	-	103
Impuesto Transacciones	-	65
Impuesto Predial	7,540	5,667
Arbitrios Municipales	1,580	1,019
Impuesto Vehicular	-	382
Interés	-	272
Derecho de Emisión	-	369
Otros	12,630	38
TOTAL	<u>21,750</u>	<u>7,915</u>



22. CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2018	2017
	S/.	S/.
Seguros de Vehículos SOAT	7,582	1,678
Útiles de Oficina	24,152	18,008
Materiales de Limpieza	690	1,420
Útiles de Capacitación	31,584	31,528
Víveres para Capacitación	24,511	22,044
Alimentación, Viáticos	11,248	19,741
Materiales de computo	6,548	9,377
Material Medico	-	2,267
Insumos agrícolas	21,584	17,068
Equipos desechables	-	-
Combustible Lubricantes	28,451	44,784
Repuestos para Vehículo	8,549	22,912
Repuestos para motocicleta	2,541	8,102
Gastos de Representación		1,915
Materiales de Construcción	74,581	141,07
Gastos varios	9,316	66,738
Cargas Diversas de Gestión	-	-
	<u>243,755</u>	<u>408,933</u>



23. PROVISIONES DEL EJERCICIO

Incluye los gastos acumulados por los beneficios sociales a que tienen derecho los trabajadores de la entidad y los montos por la depreciación y amortización acumulada de los bienes muebles y equipo de transporte que forman parte del activo fijo de la institución.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u> S/.	<u>2017</u> S/.
Depreciación de inmueble maquinaria y equipo	33,558	30,507
	<u>33,558</u>	<u>30,507</u>

24. GASTOS FINANCIEROS

Incluye los gastos incurridos por la empresa en la obtención de recursos financieros, así como los intereses, pérdidas por diferencia y otros de naturaleza similar.

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u> S/.
Ingresos Diversos	28,720	48,104
	<u>28,720</u>	<u>48,104</u>

25. INGRESOS DIVERSOS

Incluye los gastos incurridos por la empresa en la obtención de recursos financieros, así como los intereses, pérdidas por diferencia y otros de naturaleza similar.



Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		S/.
Ingresos Diversos	27,450	35,873
	<u>27,450</u>	<u>35,873</u>

26. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Asociación 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. De acuerdo con el Art. 18° inciso c del Texto Único Ordenado de la Ley del Impuesto a la Renta, Decreto Supremo N° 179-2004-EF, la Asociación se encuentra exonerada del pago y determinación del Impuesto a la Renta por aquellas actividades desarrolladas en el país destinadas a la realización de los fines establecidos y detallados en sus estatutos.

Así como cumple con todos los requisitos para su inafectación concebida en el Art.8° del Reglamento de la Ley del Impuesto a la Renta del Decreto Supremo N° 122-94-EF.

De otro lado, para las operaciones gravadas, la tasa del Impuesto a la Renta aplicable es del orden del 29.5%. De acuerdo a la legislación tributaria vigente, para la determinación del impuesto a la renta de las personas jurídicas la tasa aplicada para el ejercicio 2017 es el 29.5% sobre la utilidad neta imponible.

En el caso de la Asociación según los resultados obtenidos no aplica dicho cálculo. En caso de determinación de Impuesto a la Renta, la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar y de ser el caso, corregir el Impuesto a la Renta determinado por la Asociación en los últimos cuatro años, contados a partir del 1° de enero del año siguiente al de la presentación de la declaración jurada del impuesto correspondiente (años sujetos a fiscalización).

De surgir diferencias en la interpretación por parte de la Administración Tributaria sobre las normas aplicables a la Asociación, no es posible anticipar a la fecha si se producirán pasivos tributarios adicionales como resultado de eventuales revisiones.



Cualquier impuesto adicional, moras e intereses, de producirse, se reconocerán en los resultados del año en el que la diferencia de criterios de la Administración Tributaria se resuelve. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de éstas posibles revisiones.

27. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Asociación la exponen a una variedad de riesgos financieros, que incluyen los efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera, en las tasas de interés, en la concentración de créditos y en la disponibilidad de financiamiento. El programa de administración de riesgos de la Asociación se centra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

Riesgo de tipo de cambio

Un porcentaje de las actividades de la Asociación es realizado principalmente en moneda extranjera, por lo que el riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio de su exposición al dólar norteamericano es importante. Al respecto, la Asociación busca mantener una equivalencia entre los activos y pasivos en moneda extranjera durante el desarrollo de sus operaciones.

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Asociación son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado. La Asociación no tiene activos significativos que devenguen intereses. El pasivo con el sistema financiero ha sido determinado sobre la base de una tasa de interés fija.

Riesgo de liquidez

La Gerencia es prudente que el riesgo de liquidez implica tener el suficiente efectivo, y la disponibilidad de financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. Debido a la naturaleza dinámica de los negocios, el área de finanzas se orienta a mantener flexibilidad en su financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito acordadas.



28. CONTINGENCIAS

En opinión de la Administración de la Asociación y de sus asesores legales. No existen juicios ni demandas importantes pendientes de resolver u otras contingencias en contra de la Asociación al 31 de diciembre de 2018.