

**TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 junto con el  
dictamen de los auditores independientes**

## **TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016  
Junto con el dictamen de los auditores independientes.

### **Contenido**

#### **Dictamen de los auditores independientes**

#### **Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera  
Estado de resultados integrales  
Estado de cambios en el patrimonio neto  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

S/           =       Soles  
US\$         =       Dólar estadounidense  
EU          =       EURO

Dictamen de los auditores independientes

*A los señores asociados de*

**TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y las notas explicativas.

*Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir que la preparación de estados financieros esté libre de errores importantes, ya sea por fraude o error.

*Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes 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 relevante de la Entidad 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 Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board.

Lima, Perú

30 de mayo de 2018

Refrendado por



..... (Auditor independiente)

David S. Rivera Romero.  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 12216

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016  
 Expresado en Soles  
 (Nota 1 y 2)

<b>ACTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Efectivo y equivalente de efectivo	nota 3	830,988	377,464	nota 3	17
Otras cuentas por cobrar	nota 4	81,747	164,887	nota 9	42
Suministros diversos	nota 5	-	2,000	nota 10	48,467
Otros activos	nota 6	520	1,130	nota 11	1,043,702
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>913,255</b>	<b>545,480</b>		<b>1,092,228</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>-</b>
Inmuebles maquinaria y equipo (neto)	nota 7	248,302	290,706		<b>1,092,228</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>248,302</b>	<b>290,706</b>	nota 8	6,109
Cuentas de orden	nota 8	6,109	71,487		71,487
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,167,666</b>	<b>907,674</b>	nota 12	25,000
				nota 13	44,329
					<b>69,329</b>
					<b>1,167,666</b>
					<b>907,674</b>
					<b>783,170</b>
					<b>-</b>
					<b>783,170</b>
					<b>71,487</b>
					<b>25,000</b>
					<b>28,016</b>
					<b>53,016</b>
					<b>907,674</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016**

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por subvenciones	nota 14	2,557,090	2,110,631
Otros Ingresos operacionales	nota 14	<u>86,369</u>	<u>230,744</u>
<b>Total Ingresos de gestión</b>		<b><u>2,643,459</u></b>	<b><u>2,341,375</u></b>
<b>Gastos</b>			
Gastos de personal	nota 15	(411,316)	(204,542)
Gastos por servicios prestados por terceros	nota 16	(1,635,539)	(1,396,091)
Gastos por tributos	nota 17	(1,551)	(787)
Gastos diversos de Gestión	nota 18	(530,638)	(513,701)
Gastos por provisiones del ejercicio	nota 19	<u>(42,404)</u>	<u>(190,184)</u>
<b>Superávit operativo</b>		<b><u>22,011</u></b>	<b><u>36,071</u></b>
<b>Otros Ingresos/ Gastos</b>			
Ingresos Financieros	nota 20	3,975	2,701
Gastos financieros	nota 21	<u>(15,279)</u>	<u>(26,285)</u>
<b>Superávit/ Déficit del ejercicio</b>		<b><u>10,707</u></b>	<b><u>12,487</u></b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016  
Expresado en Soles  
(Notas 1 y 2)

CUENTAS PATRIMONIALES	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	TOTAL
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2016</b>	25,000			19,370		44,370
Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	-	-	-	(3,841)	-	(3,841)
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-		12,487	-	12,487
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	25,000		-	28,016		53,016
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017</b>	25,000			28,016		53,016
Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	-	-	-	5,606	-	5,606
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-		10,707	-	10,707
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	25,000			44,329		69,329

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

	<b>Periodo 2017</b>	<b>Periodo 2016</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza de venta de bienes o prestación de servicios	58,130	67,580
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	3,074,955	2,431,944
Menos:		
Proveedores de bienes y servicios	(1,145,604)	(246,418)
Remuneraciones y beneficios sociales	(330,129)	(112,568)
Tributos	(104,915)	(131,038)
Intereses y rendimientos	(15,279)	(26,285)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,083,651)	(1,962,561)
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<b>453,507</b>	<b>20,652</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Enajenación de maquinaria y equipo	0	185,545
Compra de maquinaria y equipo	0	(270,345)
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	<b>0</b>	<b>-84,800</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otros créditos relativos a la actividad	17	0
Otros pagos relativos a la actividad		
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	<b>17</b>	<b>0</b>
Aumento (Dism.) Neto de Efectivo y equivalente de Efectivo	453,524	(64,148)
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	377,464	441,612
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	<b>830,988</b>	<b>377,464</b>

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de los Estados Financieros



**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016**

Expresado en Soles  
(Notas 1 y 2)

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO  
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>Periodo 2017</u>	<u>Periodo 2016</u>
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	10,707	12,487
<b>Más:</b>		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	5,606	(3,842)
Depreciación y amortización del periodo	42,403	4,639
<b>Cargos y abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo</b>		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-	7,269
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	83,140	(42,870)
(Aumento) Disminución de Suministros diversos	2,000	(2,000)
(Aumento) Disminución de Otros activos corrientes	610	(1,130)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	42	-
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	308,999	46,099
Aumento (Disminución) de Efectivo y equivalente de Efectivo		
Provenientes de Actividades de Operación	<u><b>453,507</b></u>	<u><b>20,652</b></u>

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de los Estados Financieros

## **TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1) INFORMACIÓN GENERAL**

##### **a) Antecedentes.**

“TERRA NUOVA - Centro Para el Voluntariado” es una asociación sin fines de lucro, constituida de acuerdo a las leyes de Italia, que inicia sus actividades en el Perú el 14 de enero de 1988, como una Entidad de Cooperación Técnica. ENIEX; su duración es indefinida. Su domicilio legal está ubicado en la Calle Federico Gerdes Nro.193, Santiago de Surco, Lima Perú, debidamente representada por el señor: Carlo Prodezza con Pasaporte Nro. AA2514924.

##### **b) Actividad económica**

Tiene como finalidad promover y organizar iniciativas de carácter formativo, informativo y técnico en el cuadro de los programas de desarrollo socio-económico. Sea en Italia o en el exterior, dicha asociación se empeña particularmente en realizar actividades destinadas a los jóvenes que entienden la importancia del desarrollar a largo plazo, en dichos programas se realizan trabajos técnicos, profesionales y de promoción social.

##### **c) Aprobación de los estados financieros individuales**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la autorización de la Coordinación General de la Institución.

##### **d) Entidad en marcha**

La asociación continúa efectuando las operaciones propias de su actividad económica, por lo que en opinión de la Coordinación General, la asociación continuará sus operaciones en marcha en el futuro previsible.

## **2) RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la institución se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados a menos que se indique lo contrario.

### **a) Políticas generales de contabilización**

La entidad sigue el método acumulado de contabilización y registra sus activos y pasivos sobre la base del costo histórico, con excepción de activos y pasivos en moneda extranjera, que se ajustan a su equivalente en moneda nacional, a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio económico. Excepcionalmente, para efectos de los aportes pendientes de los socios sigue el método de la base de efectivo modificado, que consiste en reconocer los ingresos cuando estos se hayan recibido.

### **b) Estimaciones contables**

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Institución realice estimaciones para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron los correspondientes saldos de los estados financieros, serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones se produzca.

### **c) Donaciones**

Las donaciones para proyectos, son reconocidas como ingresos del período en que se cumple con la ejecución de los proyectos y/o la prestación de los servicios para los que han sido obtenidas, y en la medida en que es razonable esperar que sean aprobados por los donantes.

### **d) Fondos de cooperación por ejecutar**

Está constituida por remesas otorgadas por entidades benefactoras del país y del exterior, para el desarrollo de actividades relacionadas con los fines de la entidad.

### **e) Ingresos**

Los ingresos de la entidad provienen fundamentalmente del resarcimiento de las inversiones y gastos incurridos mensualmente según convenios, de las remesas enviadas por entidades benefactoras del país y del exterior, para el desarrollo de actividades relacionadas con los fines de la entidad.

### **f) Moneda extranjera:**

Los activos y pasivos en moneda extranjera están expresados en Soles a los tipos de cambio vigentes al cierre del ejercicio, siendo las diferencias de cambio aplicadas a los resultados del ejercicio en el que suceden.

#### Exposición al riesgo de cambio:

Las transacciones en moneda extranjera, se registran a los tipos de cambio establecidos por el Mercado Libre de la Oferta y Demanda publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, (SBS) en la fecha en que éstas se efectúan.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 respectivamente, el tipo de cambio del dólar norteamericano US\$, fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2017	31/12/2016
	S/.	S/.
Compra	3.238	3.352
Venta	3.245	3.360

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 respectivamente, el tipo de cambio del Euro fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2017	31/12/2016
	S/.	S/.
Compra	3.894	3.381
Venta	3.945	3.601

g) Inmuebles maquinaria y equipos:

La cuenta inmuebles maquinaria y equipo se presenta al costo menos su depreciación acumulada y si las hubiere, las pérdidas acumuladas por deterioro.

h) Pasivos:

Todos los pasivos conocidos se encuentran contabilizados y provienen de operaciones normales de la Institución.

i) Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la Institución tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, donde es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto en forma confiable.

j) Compensación por Tiempo de Servicios:

La Compensación por tiempo de servicios es calculada y provisionada de acuerdo a dispositivos legales vigentes, con cargo a resultados, por el integro de los derechos indemnizatorios a la fecha de cierre de los estados financieros, y se presentan por el total de la obligación menos los depósitos cancelatorios periódicos.

k) Contingencias:

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, siendo los activos contingentes revelados sólo si es probable su realización, mientras que los pasivos contingentes se exponen en notas a los estados financieros, a menos que su ocurrencia sea remota.

### 3) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en euros y en soles, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

Este rubro comprende:

	<u>M.E.</u>	<u>t.c.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			<u>S/</u>	<u>S/</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>				
<b>Caja</b>				
Efectivo soles			5,110	9,487
<b>Banco Continental. Cuentas corrientes. Soles</b>				
Proy. Piscicultura 179-0100062881 -96			120,442	187,264
Proy. BC SATIPO 179-0100059651-98			0	0
Proy. Tsiroti Lima 179-0100059813-94			134,848	25,276
Maecci Lima 179-0100065171-99			29,645	23,812
Profonampe 181-000100029052-56			58,999	0
Proy. FIP ANPE 179-0100053351-91			27,502	14,115
Donaciones 179-0100059805-90			158,854	29,199
<b>Banco Continental. Cuentas corrientes. Euros</b>				
Maecci 179-0200428034-99	17,716.42	3.894	68,981	41,781
Tsiroti 179-0200409676-90			0	44,378
<b>Banco Continental. Cuenta Corriente. Dólares</b>				
Profonampe 181-000100029060-59 US\$	67,889.07	3.238	219,825	0
<b>Banco de la Nación, cuenta corriente. Soles</b>				
Detracciones			6,783	2,152
			<u>830,988</u>	<u>377,464</u>

#### 4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
Cuentas por cobrar al personal	2,989	139,557
Otras cuentas por cobrar diversas	78,758	9,074
IGV por recuperar	0	16,256
	<u>81,747</u>	<u>164,887</u>

Las cuentas por cobrar al personal son entregas a rendir cuentas encargados al personal por los diferentes proyectos.

El IGV por recuperar es el crédito fiscal del IGV, a solicitar la devolución ante la Administración Tributaria, por ser la entidad una ENIEX y tener derecho a la devolución del IGV de las compras.

#### 5) SUMNISTROS DIVERSOS

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
Anticipos por impresiones de folletería	0	2,000
	<u>-</u>	<u>2,000</u>

**6) OTROS ACTIVOS**

Este rubro comprende:

	2017	2016
	S/	S/
IGV - Crédito fiscal del IGV	520	1,130
	<u>520</u>	<u>1,130</u>

**7) INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

El movimiento de la cuenta inmuebles, maquinaria y equipo y de su correspondiente depreciación acumulada, por los años terminados al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>Costo</b>	2017	2016
	S/	S/
Terreno	25,000	25,000
Unidades de transportes	148,655	148,655
Muebles y enseres	22,329	22,329
Equipos diversos	99,360	99,360
	<u>295,345</u>	<u>295,345</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	2017	2,016
	S/	S/
Depreciación - Equipo de transporte 20% anual	29,731	3,169
Depreciación - Muebles y enseres	1,238	125
Depreciación - Equipos diversos	11,435	1,345
	<u>42,404</u>	<u>4,639</u>
<b>Costo neto (valor en libros)</b>	<u>248,302</u>	<u>290,706</u>

El costo neto de inmuebles maquinaria y equipo, clasificado por sub cuentas al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

**Inmueble maquinaria y equipo**

	Terreno	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Total
Saldo inicial	25,000	148,655	22,329	99,360	295,345
Adq. 2017					
saldo final	<b>25,000</b>	<b>148,655</b>	<b>22,329</b>	<b>99,360</b>	<b>295,345</b>
<b>Depreciación acumulada</b>					
Saldo inicial	0	3,169	125	1,345	4,639
Depreciación de 2017	0	29,731	1,238	11,435	42,404
Depreciación acumulada	0	32,900	1,363	12,780	47,043
<b>Costo neto:</b>	<b>25,000</b>	<b>115,755</b>	<b>20,966</b>	<b>86,580</b>	<b>248,302</b>

El terreno es uno rústico denominado Fundo Identidad Amazónica, ubicado en el barrio La Cruz del distrito de Barranca, provincia del Marañón.

**8) CUENTAS DE ORDEN**

Comprende los activos fijos adquiridos con fondos de los proyectos y han sido asignados a cada uno de ellos, no constituye por lo tanto activos de la institución. Sin embargo, es necesario su control durante el desarrollo de los proyectos por lo que se mantienen en cuentas de orden.

Esta política de control de estos activos ha sido aplicada por la institución a partir del ejercicio 2017, con la finalidad de mejorar la presentación de la información financiera.

	2017	2016
	S/	S/
A. F. Equipo de transporte	3,340.47	
A.F. Muebles y enseres	57.50	
Equipos varios	430.51	
Equipos de procesamiento de datos	910.39	
Equipos de comunicación	1,369.71	
	<u>6,108.58</u>	<u>-</u>

**9) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS**

Este rubro comprende:

	2017	2,016
	S/	S/
Honorarios por pagar	42	-
	<u>42</u>	<u>-</u>

**10) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro comprende:

	2017	2016
	S/	S/
Renta de cuarta categoría	4,874	2,623
Renta de quinta categoría	1,909	-
EsSalud	3,011	920
ONP	757	186
AFP-Integra	1,188	184
AFP-Profuturo	1,101	-
AFP-Prima	1,222	863
AFP-Habitat	112	-
	<u>14,175</u>	<u>4,775</u>
Sueldos y salarios por pagar	9,032	-
Préstamos por pagar	25,000	
Cuentas por pagar al personal	260	
	<u>25,260</u>	
	<u>48,467</u>	<u>4,775</u>

**11) FONDOS POR APLICAR**

Este rubro comprende las subvenciones relacionados a los diferentes proyectos pendientes de aplicación.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
<b>Subvenciones de los proyectos:</b>		
Subvenciones del Proy-Tsiroti	-	131,091
Subvenciones del Proy-Maeci 2016	365,173	422,943
Subvenciones del Proy-Binacional - Piscicultura	138,665	149,345
Subvenciones del Proy.Satipo (ejecutado por anticipado)	-	-37,068
Subvenciones del Proy-ANPE	27,482	18,270
Subvenciones otros proyectos	20,358	93,815
Subvenciones del Proy. Fondo Empleo	134,848	-
Subvenciones del Proy. PROFONAMPE	289,601	-
Subvenciones del Proy-FIP-017-2017-SGP	63,967	-
Subvenciones del Proy-FIP-018-2017-MUJERES	3,607	-
	<u>1,043,702</u>	<u>778,395</u>

## **12) CAPITAL ADICIONAL.**

Esta cuenta comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
Capital Adicional (aportes)	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

Contrapartida del terreno rústico denominado Fundo Identidad Amazónica, ubicado en el barrio La Cruz del distrito de Barranca, provincia del Marañón.

## **13) SUPERAVIT ACUMULADO / DÉFICIT ACUMULADO**

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
Superavit acumulado al 2016	33,622	15,529
Superavit del ejercicio 2017	<u>10,707</u>	<u>12,487</u>
	<u>44,329</u>	<u>28,016</u>

## **14) INGRESOS DE GESTIÓN**

Este rubro comprende los ingresos por subvenciones de proyectos que han sido ejecutados total o parcialmente, así como otros ingresos operacionales:



		<u>2017</u>
		S/.
Ingresos por subvenciones		2,557,090
	<u>2,557,090</u>	
Otros Ingresos alquileres	21,292	86,369
Otros Ingresos Coordinación	27,966	
Otros Ingresos Devolución de IGV	35,111	
Otros Ingresos Donaciones	<u>2,000</u>	

### **15) GASTOS DE PERSONAL**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		411,316
Sueldos y salarios	297,213	
Asignación familiar	4,859	
Gratificaciones	54,360	
Vacaciones	2,027	
Vacaciones trucas	975	
Seguridad y previsión social	27,930	
Beneficios sociales de los trabajadores	<u>23,953</u>	

### **16) SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		1,635,539
Transporte, correos y gastos de viaje	442,975	
Asesoría y consultoría	436,790	
Servicios encargados a terceros	284,885	
Mantenimiento y reparación	147,617	
Alquileres	82,062	
Servicios básicos	17,498	
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	26,052	
Servicios de contratistas	17,216	
Otros servicios prestados por terceros	<u>180,443</u>	

### **17) TRIBUTOS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		1,551
Arbitrios municipales y seguridad	1,185	
Otros	<u>367</u>	

**18) GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		530,638
Seguros	7,584	
Suscripciones	70	
Suministros	453,675	
Otras cargas diversas de gestión	<u>69,309</u>	

**19) PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		42,404
Depreciación Maquinaria y equipo del ejercicio	<u>42,404</u>	

**20) INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		3,975
Ganancia por diferencia de cambio	3783.9	
Otros	<u>191.57</u>	

**21) GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		15,279
Pérdida por diferencia de cambio	<u>15,279</u>	



CERTIFICADO: Que la presente copia fotostática es exacta reproducción del original que tuvo a la vista a diez con cuarenta y ocho días de la fecha. 2.5.AGO.2008. Lima.

RAMIRO QUIXAR BILIMAN  
NOTARIO PUBLICO  
LIMA PERU



# Colegio de Contadores Públicos de Lima

## Registro de Auditores Independientes

El Consejo Director del Colegio de Contadores Públicos de Lima, de conformidad con el Reglamento de Auditoría Independiente, aprobado con fecha 09 de Mayo de 1984, otorga el presente Diploma

al Señor CPB David Sosimo Rivera Romero

MATRICULA Nº 12216

quien ha sido calificado para desempeñar las funciones privativas de la profesión en la especialidad de Auditor Independiente.

Lima, 7 de Junio de 2006

CPC PABLO RAMÍREZ ROSSEL  
DECANO

CPC MAYORLANDO PINEDO RUIZ  
DIRECTOR SECRETARIO