

**TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017 junto con el  
dictamen de los auditores independientes**

**TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017  
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 2018 y de 2017 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 2018 y de 2017, 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 2019

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 2018 y 2017

Expresado en Soles

(Nota 1 y 2)

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>PASIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y equivalente de efectivo	734,259	830,988	Obligaciones financieras	nota 3	-	17
Otras cuentas por cobrar	56,389	81,747	Cuentas por pagar comerciales	nota 8	14,912	42
Otros activos	8,574	-	Otras cuentas por pagar	nota 9	723,725	48,467
		520	Fondos por aplicar	nota 10	738,637	1,043,702
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>799,222</b>	<b>913,255</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>738,637</b>	<b>1,092,228</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
Inmuebles maquinaria y equipo (neto)	25,000	248,302	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>738,637</b>	<b>1,092,228</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>25,000</b>	<b>248,302</b>	Cuentas de orden	nota 7		6,109
Cuentas de orden		6,109	<b>PATRIMONIO</b>			
			Capital Adicional	nota 11	25,000	25,000
			Superávit Acumulado	nota 12	60,585	44,329
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>824,222</b>	<b>1,167,666</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>85,585</b>	<b>69,329</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>824,222</b>	<b>1,167,666</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 2018 y 2017**

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por subvenciones	nota 13	3,297,555	2,557,090
Otros Ingresos operacionales	nota 13	105,484	86,369
<b>Total Ingresos de gestión</b>		<b><u>3,403,038</u></b>	<b><u>2,643,459</u></b>
<b>Gastos</b>			
Gastos de personal	nota 14	(555,139)	(411,316)
Gastos por servicios prestados por terceros	nota 15	(2,331,220)	(1,635,539)
Gastos por tributos	nota 16	(1,295)	(1,551)
Gastos diversos de Gestión	nota 17	(275,424)	(530,638)
Gastos por provisiones del ejercicio	nota 18	(223,302)	(42,404)
<b>Superávit operativo</b>		<b><u>16,659</u></b>	<b><u>22,011</u></b>
<b>Otros Ingresos/ Gastos</b>			
Ingresos Financieros	nota 19	1,138	3,975
Gastos financieros	nota 20	(1,542)	(15,279)
<b>Superávit del ejercicio</b>		<b><u>16,256</u></b>	<b><u>10,707</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 2018 y 2017**  
 Expresado en Soles  
 (Notas 1 y 2)

<b>CUENTAS PATRIMONIALES</b>	<b>Capital</b>	<b>Acciones de inversión</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Excedente de revaluación</b>	<b>Total</b>
<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 Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	5,606	-	5,606
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	25,000			44,329		69,329
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2018</b>	25,000			44,329		69,329
Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	16,256	-	16,256
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	25,000			60,585		85,585

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 2018 y 2017

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

	<b>Periodo 2018</b>	<b>Periodo 2017</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza de venta de bienes o prestación de servicios	65,984	58,130
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	4,076,561	3,074,955
Menos:		
Proveedores de bienes y servicios	(2,499,659)	(1,145,604)
Remuneraciones y beneficios sociales	(467,304)	(330,129)
Tributos	(60,712)	(104,915)
Intereses y rendimientos	(1,542)	(15,279)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,210,040)	(1,083,651)
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>(96,712)</u>	<u>453,507</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Enajenación de maquinaria y equipo	0	0
Compra de maquinaria y equipo	0	0
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otros créditos relativos a la actividad		
Otros pagos relativos a la actividad	-17	-17
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	<u>-17</u>	<u>-17</u>
Aumento (Dism.) Neto de Efectivo y equivalente de Efectivo	-96,729	453,490
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	<u>830,988</u>	<u>377,464</u>
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	<u><b>734,259</b></u>	<u><b>830,954</b></u>

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 2018 y 2017**  
Expresado en Soles  
(Notas 1 y 2)

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

	<u>Periodo 2018</u>	<u>Periodo 2017</u>
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	16,256	10,707
<b>Más:</b>		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-	5,606
Depreciación y amortización del periodo	223,302	42,403
<b>Cargos y abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo</b>		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-	-
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	25,358	83,140
(Aumento) Disminución de Suministros diversos	-	2,000
(Aumento) Disminución de Otros activos corrientes	(8,054)	610
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	(42)	42
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	(353,532)	308,999
Aumento (Disminución) de Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>(96,712)</u>	<u>453,507</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 2018**

#### **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 los programas mencionados 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 2018 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 2018 y 2017 respectivamente, el tipo de cambio del dólar norteamericano US\$, fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2018	31/12/2017
	S/.	S/.
Compra	3.369	3.238
Venta	3.379	3.245

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 respectivamente, el tipo de cambio del Euro fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2018	31/12/2017
	S/.	S/.
Compra	3.695	3.894
Venta	4.150	3.945

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. A excepción del sobregiro bancario que se expone como un pasivo corriente en el Estado de situación financiera.

Este rubro comprende:

*CPC. David S. Rivera Romero*

**Auditor Independiente Mat: 12216**

	M.E.	t.c.	2018	2017
			S/	S/
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>				
<b>Caja</b>				
Efectivo soles			4,801	5,110
<b>Banco Continental. Cuentas corrientes. Soles</b>				
Proy. Piscicultura 179-0100062881 -96			77,005	120,442
Proy. Tsiroti Lima 179-0100059813-94			105,021	134,848
Maecci Lima 179-0100065171-99			0	29,645
Profonampe 181-000100029052-56			33,096	58,999
Proy. FIP ANPE 179-0100053351-91			9,923	27,502
Donaciones 179-0100059805-90			68,012	158,854
Proy. Plátano 181-0100030832			87,961	
Proy. PNIPA 181-0100030875			283,828	
Proy. Peters - Slow Food 179-000100059651-98			2,494	
<b>Banco Continental. Cuentas corrientes. Euros</b>				
Maecci 179-0200428034-99			1	68,981
Tsiroti 179-0200409676-90				0
<b>Banco Continental. Cuenta Corriente. Dólares</b>				
Profonampe 181-000100029060-59 US\$	16,397.00	3.369	55,258	219,825
<b>Banco de la Nación, cuenta corriente. Soles</b>				
Detracciones			6,859	6,783
			<u>734,259</u>	<u>830,989</u>

**SOBREGIRO BANCARIO**

	2018	2017
	S/	S/
Euros Retornantes 179-02004096-76		-17
	<u>0</u>	<u>-17</u>

**4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro comprende:

	2018	2017
	S/	S/
Cuentas por cobrar al personal	2,338	2,989
Otras cuentas por cobrar diversas	54,051	78,758
	<u>56,389</u>	<u>81,747</u>

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

Las otras cuentas por cobrar diversas corresponden a entregas a rendir, adelantos, préstamos y otros conceptos otorgados a personal y terceros.

**5) OTROS ACTIVOS**

Este rubro comprende:

	2018	2017
	S/	S/
IGV - Crédito fiscal del IGV	8,574	520
	<u>8,574</u>	<u>520</u>

## 6) 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>	2018	2017
	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>	2018	2017
	S/	S/
Depreciacion - Equipo de transporte 20% anual	148,655	29,731
Depreciación - Muebles y enseres	22,329	1,238
Depreciacion - Equipos diversos	99,361	11,435
	<u>270,345</u>	<u>42,404</u>
<b>Costo neto (valor en libros)</b>	<u>25,000</u>	<u>252,941</u>

El costo neto de inmuebles maquinaria y equipo, clasificado por sub cuentas al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	Terreno	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Total
Saldo inicial	25,000	148,655	22,329	99,360	295,345
Adq. 2018					
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	32,900	1,363	12,780	47,043
Depreciación de 2018	0	115,755	20,966	86,580	223,302
Depreciación acumulada	0	148,655	22,329	99,360	270,345
<b>Costo neto:</b>	<b>25,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,000</b>

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

## 7) 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 en el año 2017; al cierre del ejercicio 2018, los mismos ya no se encuentran bajo el control de la institución.

	2018	2017
	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
	-	6,108.58

#### **8) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS**

Este rubro comprende:

	2018	2017
	S/	S/
Honorarios por pagar	-	42
	-	42

#### **9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro comprende:

	2018	2017
	S/	S/
Impto. a la Renta de cuarta categoría	6,834	4,874
Impto. a la Renta de quinta categoría	1,714	1,909
EsSalud	2,664	3,011
ONP	552	757
AFP-Integra	1,210	1,188
AFP-Profuturo	1,110	1,101
AFP-Prima	827	1,222
AFP-Habitat	-	112
	14,911	14,175
Sueldos y salarios por pagar	-	9,032
Préstamos por pagar	-	25,000
Cuentas por pagar al personal	1	260
	1	25,260
	14,912	48,467

#### **10) FONDOS POR APLICAR**

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

	2018	2017
	S/	S/
<b>Subvenciones de los proyectos:</b>		
Subvenciones de Proy. Slow Food	2,494	
Subvenciones de Proy. Binacional-Piscicultura 1 y 2	80,494	
Dinero por encargo de ANPE	2,587	
Subvenciones otros proyectos	22,319	20,358.33
Subvenciones de Proy. ANPE-Frutos de la tierra	8,002	27,482.38
Subvenciones del Proy. Fondo Empleo	106,439	134,848.32
Subvenciones del Proy. PROFONAMPE	95,427	289,601.24
Subvenciones de Proy. PNIPA	283,828	
Subvenciones de Proy. Cadena de Valor del Plátano	89,385	
Subvenciones del Proy-Maeci 2016	5,862	365,172.71
Subvenciones del Proy-Binacional - Piscicultura		138,664.81
Subvenciones del Proy-FIP-017-2017-SGP		63,966.80
Subvenciones del Proy-FIP-018-2017-MUJERES		3,607.25
Préstamo de Carlo Prodezza	69	
Por pagar a Cooperativa Agraria Kampu Piyawi, en rendición	90	
Gastos de Gasolina	26,729	
	<u>723,725</u>	<u>1,043,702</u>

#### 11) CAPITAL ADICIONAL.

Esta cuenta comprende:

	2018	2017
	S/	S/
Capital Adicional (aportes)	25,000	25,000
	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

Correspondiente al terreno rústico denominado Fundo Identidad Amazónica, ubicado en el barrio La Cruz del distrito de Barranca, provincia del Marañón cuya contrapartida se presenta en el activo, en el rubro Inmuebles maquinaria y equipos.

#### 12) SUPERAVIT ACUMULADO / DÉFICIT ACUMULADO

Este rubro comprende:

	2018	2017
	S/	S/
Superavit acumulado al 2017	44,329	33,622
Superavit del ejercicio 2018	16,256	10,707
	<u>60,585</u>	<u>44,329</u>

#### 13) 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>2018</u>
Ingresos por subvenciones	S/.	S/
		3,297,555
Otros ingresos	<u>3,297,555</u>	105,484
Otros ingresos Consultorías	26,476	
Otros ingresos alquileres	11,010	
Otros ingresos Coordinación	18,432	
Otros ingresos Devolución de IG	49,466	
Otros ingresos Donaciones	<u>100</u>	

#### **14) GASTOS DE PERSONAL**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
Gastos de Personal		S/
		555,139
Sueldos y salarios	368,403	
Asignación familiar	7,745	
Remuneraciones por descanso (20 días)	111	
Gratificaciones	83,400	
Vacaciones	19,610	
Vacaciones trucas	78	
Licencia con goce de haber	390	
Seguridad y previsión social	36,063	
Beneficios sociales de los trabajadores	<u>39,339</u>	

#### **15) SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
Gastos de Servicios Prestados por Terceros		S/
		2,331,220
Transporte, correos y gastos de viaje	434,484	
Asesoría y consultoría	976,293	
Servicios encargados a terceros	277,758	
Mantenimiento y reparación	55,547	
Alquileres	89,070	
Servicios básicos	11,885	
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	133,749	
Servicios de contratistas	14,581	
Otros servicios prestados por terceros	<u>337,852</u>	

**16) TRIBUTOS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
		S/
Gastos por Tributos		1,295
Arbitrios municipales y seguridad	1,291	
Otros	4	

**17) GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
		S/
Gastos de Gestion		275,424
Seguros	9,271	
Suscripciones	50	
Suministros	245,816	
Otras cargas diversas de gestión	20,287	

**18) PROVISIONES DEL EJERCICIO**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
		S/
Gastos por depreciación de Activos Fijos		223,302
Depreciación de muebles y equipos	223,302	

**19) INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
		S/
Ingresos financieros		1,138
Ingresos por redondeo	665	
Diferencia de cambio	7	
Otros ingresos financieros	467	

**20) GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2018</u>
		S/
Gastos financieros		1,542
Diferencia de cambio	1,289	
Pérdida por redondeo	253	



CERTIFICADO: Que la presente copia fotostática es exacta respecto al original que tuvo a la vista e hice constar en el libro de Actas de la vista el día 25 de Agosto de 2008.

Lima, 25 de Agosto de 2008.  
MILITIA NOTARIAL  
LABIRO QUIXO  
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

MATRÍCULA N° 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 PEDRO RAMÍREZ ROSSEL  
DECANO

CPC MAX ORLANDO PINEDO RUIZ  
DIRECTOR SECRETARIO