

**Informe de Auditoría a los Estados Financieros  
Asociación Civil Fondo Social Terminal  
Portuario de Paíta  
Periodo 2017**

**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA  
PERIODO  
2017**

## CONTENIDO

1. **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
2. **ESTADOS FINANCIEROS**
  - Estado de Situación Financiera
  - Estado de Gestión
  - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
  - Estado de Flujo de Efectivo
3. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CONSEJO DIRECTIVO DE LA ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA

Hemos sido contratados para auditar los Estados Financieros adjuntos de la **Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estados de Gestión, Cambios en el Patrimonio Neto y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

1. La Gerencia de la **Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita** es responsable de la preparación y presentación razonable de Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas básicas establecidas por el Sistema Nacional de Contabilidad a través de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Plenas NIIF y las directivas emitidas por los órganos reguladores de la Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita y sobre el control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de imprecisiones o errores significativos, ya sea por fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en la auditoría que hemos efectuado. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.
3. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos 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 pertinente de la **Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita**. Una en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita** una auditoría también comprende la evaluación si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si 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 fundamentar nuestra opinión de auditoría Limpia.

### Opinión Limpia

4. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes el Estado de Situación Financiera, y los correspondientes Estados de Gestión, Cambios en el Patrimonio Neto y Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017 de la **Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita**

Dirección: Urb. Los Tallanes K' 9 - Piura - Piura

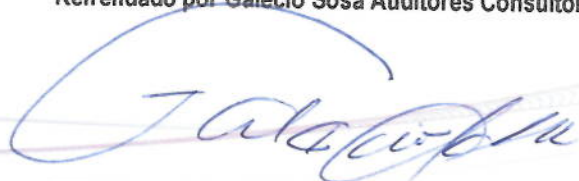
Tel: (01) 340-1367 / 990 922 606 / 942 116 794

E-mail: gerencia@gsauditores.pe / finanzas@gsauditores.pe  
nicogal75@hotmail.com / cpcromero910@gmail.com

Web: [www.galeciososaauditoresconsultores.pe](http://www.galeciososaauditoresconsultores.pe)

de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y Normas Internacionales de Información Financiera Plenas NIIF.

Refrendado por Galecio Sosa Audidores Consultores Sociedad Civil



Nicolay Alexander Galecio Sosa CPCC, CRMA, Dr Ms  
Supervisor de Auditoría Socio y Representante Legal  
Galecio Sosa Audidores Consultores S.CIV  
Miembro de AGN International

Paíta, Perú  
20 de Setiembre de 2018

**ANEXOS**

ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017  
(Expresado en Soles)

|  | 31/12/2017       | 31/12/2016       | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      |                  |                  |                   |                   |
| Caja y bancos                                | 4.844.811        | 3.704.323        | 4.631             | 4.419             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales               | -                | -                | 11.745            | 7.354             |
| Otras Cuentas por Cobrar                     | 528.468          | 1.998.363        | 10.534            | 6.524             |
| Existencias                                  | -                | -                | -                 | -                 |
| Gastos pagados por anticipado                | -                | -                | -                 | -                 |
| <b>Total Activo Corriente</b>                | <b>5.373.279</b> | <b>5.702.685</b> | <b>26.910</b>     | <b>18.297</b>     |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |                  |                  |                   |                   |
| Instalaciones, Mueblaje y Equipos (IME)      | 27.044           | 24.451           | -                 | -                 |
| Intangibles                                  | 8.046            | 2.500            | -                 | -                 |
| Impuesto a la Renta y Participación Diferida | -                | -                | 0                 | 0                 |
| Inversión social                             | 4.711.478        | 5.319.851        | 10.857.441        | 11.569.176        |
| Depreciación IME                             | -8.971           | -5.589           | -546.075          | -364.892          |
| Amortización de Intangibles                  | -5.273           | -2.500           | -232.672          | -181.183          |
| <b>Total Activo no Corriente</b>             | <b>4.732.324</b> | <b>5.338.712</b> | <b>10.078.694</b> | <b>11.023.101</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      |                  |                  |                   |                   |
| Tributos por pagar                           |                  |                  | 4.631             | 4.419             |
| Cuentas por pagar a trabajadores             |                  |                  | 11.745            | 7.354             |
| Cuentas por pagar comerciales                |                  |                  | 10.534            | 6.524             |
| Otras cuentas por pagar                      |                  |                  | -                 | -                 |
| Parte corriente deudas a largo plazo         |                  |                  | -                 | -                 |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                |                  |                  | <b>26.910</b>     | <b>18.297</b>     |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                   |                  |                  |                   |                   |
| Deuda a Largo Plazo                          |                  |                  | -                 | -                 |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                |                  |                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                       |                  |                  |                   |                   |
| Capital                                      |                  |                  | 0                 | 0                 |
| Aportes Inversión Social                     |                  |                  | 10.857.441        | 11.569.176        |
| Resultados acumulados                        |                  |                  | -546.075          | -364.892          |
| Resultado del ejercicio                      |                  |                  | -232.672          | -181.183          |
| <b>Total Patrimonio Neto</b>                 |                  |                  | <b>10.078.694</b> | <b>11.023.101</b> |

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**  
**(Expresado en soles)**

|   | <u>31/12/2017</u> |
|---|-------------------|
| VENTAS NETAS  | -                 |
| OTROS INGRESOS OPERACIONALES  | -                 |
| COSTO DE VENTAS   | -                 |
|   | -                 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN  | (233.005)         |
| GASTOS DE VENTAS  | -                 |
|   | (233.005)         |
| Resultado de operación  | (233.005)         |
| <b>OTROS INGRESOS, (EGRESOS)</b>  |                   |
| Ingresos financieros  | 29                |
| Gastos financieros  | (851)             |
| Otros ingresos  | 1.155             |
| Otros gastos  | -                 |
| Gastos extraordinarios  | -                 |
|   | 333               |
| Utilidad antes de participación de trabajadores<br>e impuesto a la renta diferido |                   |
| <b>Pérdida del periodo</b>  | <b>(232.672)</b>  |
| Participación de trabajadores   | -                 |
| Impuesto a la renta   | -                 |
| <b>Pérdida Neta</b>   | <b>(232.672)</b>  |



**ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO NETO**  
**ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
 Ejercicio 2017 - 2016  
 (Expresado en soles)

| DETALLE                       | CAPITAL SOCIAL | APORTES       | RESERVA LEGAL | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL      |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|------------|
| <b>Saldo al 01/01/2016</b>    |                | 12.269.395    |               | -364.854              | 11.904.541 |
| Aportes en Efectivo           |                | 3.127.680     |               |                       | 3.127.680  |
| T transferencias de Proyectos |                | -3.827.897    |               |                       | -3.827.897 |
| Deficit del Periodo           |                |               |               | -181.220              | -181.220   |
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>    |                | 11.569.178    |               | -546.074              | 11.023.104 |
| Aportes en Efectivo           |                | 2.945.604     |               |                       | 2.945.604  |
| T transferencias de Proyectos |                | -3.657.340,50 |               |                       | -3.657.341 |
| Deficit del Periodo           |                |               |               | -232.672              | -232.672   |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>    |                | 10.857.441    |               | -778.746              | 10.078.695 |

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA  
Por los años terminados al 31 de diciembre 2017 y 2016  
(Expresado en soles)

| METODO INDIRECTO  | AÑO 2017         | AÑO 2016         |
|---|------------------|------------------|
| Reconciliación del Resultado Neto del Ejercicio con el Efectivo y Equivalente de Efectivo con las |                  |                  |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |                  |                  |
| Aportes en Efectivo   | 4.415.498        | 1.936.035        |
| Otros Ingresos relacionados a la actividad de Operación   | 4.781            | 41               |
| Menos   |                  |                  |
| Pago a Proveedores  | -64.144          | -57.438          |
| Pago de Remuneraciones y Otros Beneficios   | -151.715         | -90.609          |
| Pago de Tributos  | -10.470          | -3.112           |
| Prestamos al Personal   |                  |                  |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación  |                  | -6.371           |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Operación                    | 4.193.950        | 1.778.546        |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION SOCIAL</b>  |                  |                  |
| Proyectos de Inversión Social   | -3.051.111       | -1.436.696       |
| Compra de Activos   | -2.593           | -18.071          |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad   |                  |                  |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Inversión                    | -3.053.704       | -1.454.767       |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  |                  |                  |
| Ingresos Relacionados a la Actividad  |                  |                  |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad   |                  |                  |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Financiación                 | -                | -                |
| Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo en el Eje                       | 1.140.246        | 323.779          |
| Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio                              | 3.704.322        | 3.380.543        |
| <b>Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>   | <b>4.844.569</b> | <b>3.704.322</b> |

## Notas a los Estados Financieros Periodo 2017

Por el periodo comprendido al 31 de diciembre 2017 y 2016

### 1. Identificación y Objeto Social

- a) La Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita (en adelante la Asociación) es una asociación sin fines de lucro creada con fecha 25 de marzo del 2019, constituida con arreglo a su Estatuto, las disposiciones aplicables del Código Civil así como las contenidas en el Decreto Legislativo N° 996 y su Reglamento aprobado por decreto Supremo N° 082-2008-EF, dispositivos legales que aprueban el régimen aplicable a la utilización de los recursos provenientes de los procesos de promoción de la inversión privada en la ejecución de programas sociales. Debidamente inscrita en la partida N° 11093374, de los Registros Públicos de Piura y registrada en la Administración Tributaria con número de RUC 20526112297.

El domicilio fiscal de la Asociación es Av. Víctor Raúl S/N Int 01 PJ Ciudad Roja del Pescador (Biblioteca al lado de la comisaría parte alta de Paita), distrito y Provincia de Paita, departamento de Piura.

- b) La Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita, en adelante denominada el "Fondo Social", persona jurídica que se constituye de conformidad con lo establecido en el Decreto Legislativo N° 996 y su Reglamento aprobado mediante Decreto Supremo N° 082-2008-EF, con la finalidad de administrar los recursos que recibe a través del Autoridad Portuaria Nacional (APN) que son el 2% de los ingresos generados por Terminales Portuarios Euroandinos Paita S.A., conforme a lo establecido en el contrato de concesión celebrado con el Estado Peruano, estos ingresos deben ser destinados a la ejecución de programas de carácter social a favor de los beneficiarios de la zona de influencia de la concesión, la Provincia de Paita, Región Piura.
- c) La estructura orgánica de la Asociación es la siguiente:
- La Asamblea General
  - El Concejo Directivo
  - Gerencia.
- d) La Asociación deberá ejecutar los proyectos comprendidos bajo sus fines de acuerdo al siguiente orden de prioridades:

#### Primera Prioridad

Desarrollo de capacidades humanas y provisión de servicios básicos que contribuyan a reducir los niveles de desnutrición en la población infantil, elevar los estándares de calidad de la educación y la salud, aumentar la provisión de servicios saneamiento, entre otros.

#### Segunda Prioridad

Proyectos para la generación de empleo productivo.

#### Ejecución de los Proyectos

Para el cumplimiento de sus fines, la Asociación ha reconocido ingresos por concepto de aportes regulares en el ejercicio 2017 el importe de S/ 2, 938,458.02 y en el año 2016 S/ 3, 127,140.78, que corresponde a los aportes mensuales de las transferencias que le corresponde realizar la Autoridad Portuaria Nacional, como producto de las transferencias recibidas por el Concesionario TPE Paita SA

#### Ejecución de Proyectos y Programas Sociales

Durante el 2017 la Asociación ha realizado la siguiente inversión:

| Proyectos   | 2017                    |
|---|-------------------------|
| Leer para Crecer                                  | S/. 77,959.00           |
| Manitos de Papel                                  | S/. 12,801.00           |
| Programa de Educación Local (PEL)                 | S/. 21,917.00           |
| Convenio UGEL Supervisión de Programas Educativos | S/. 4,729.00            |
| Programa Matemática para Todos Inicial            | S/. 963,740.00          |
| Programas CUNAMAS                                 | S/. 861,337.00          |
| Construcción PRONOEIS 2017                        | S/. 715,571.00          |
| Leer es Estar Adelante                            | S/. 300,845.00          |
| Unidos Contra el Dengue – Convenio MINSA          | S/. 71,359.00           |
| Convenio Fe y Alegría                             | S/. 20,853.00           |
| <b>Inversión Social Año 2017</b>                  | <b>S/. 3,051,111.00</b> |

#### Área de Influencia

El área de influencia donde se ejecuta la inversión social es la provincia de Paita, Región Piura.

## 2. Bases de Preparación y resumen de políticas contables significativas

### a) Bases de preparación y presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los registros contables y siguiendo los criterios descritos a continuación:

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 1 (NIC 1), párrafo 5 y 6; donde señala que si las entidades con actividades sin fines de lucro del sector privado o del sector público aplican esta Norma podrían verse obligadas a modificar las descripciones utilizadas para partidas específicas de los estados financieros e incluso para estos. En razón de lo indicado, la asociación por corresponder a una organización sin fines de lucro ha modificado los estados financieros y ha clasificado sus recursos de acuerdo a la clase de activos netos.

### b) Moneda Funcional y de presentación

Los Estados Financieros de la Asociación son presentados en soles que es también la moneda funcional debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la entidad.

### c) Transacciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en la moneda funcional aplicando a los montos en moneda extranjera el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Durante el periodo revisado las operaciones de desembolso en moneda extranjera son inmateriales.

**d) Efectivo y Equivalente de efectivo**

Representan los fondos recibidos por la Autoridad portuaria Nacional (APN) que aún no han sido utilizados en la ejecución de proyectos durante el periodo. Estos fondos están expresados en soles y se reconocen cuando son transferidos en la cuenta bancaria que mantiene activa la Asociación. Al ser una cuenta corriente no genera ningún tipo de interés.

**e) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal. La Asociación registra en esta partida los importes por concepto de aportes de la APN que se han devengado y sobre los cuales ya se tiene conocimiento por información de la concesionaria Terminales Portuarios Euroandinos Paita SA y son reconocidos al mes que corresponde realizar el aporte a la concesionaria.

**f) Inmueble, Mobiliario y Equipo**

La Asociación no cuenta con inmuebles registrados, solo muebles y equipo registrados al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada. El importe de esta partida al presente ejercicio resulta inmaterial ya que la Asociación cuenta con los muebles necesarios para el personal administrativo que administra el Fondo Social.

La depreciación es calculada aplicando el método de línea recta.

**g) Reconocimiento de Ingresos**

Los aportes son reconocidos sobre la base del devengado, considerando que no existe incertidumbre alguna sobre su cobro en el periodo que corresponda.

Al 31 de diciembre del 2017 los aportes que no han sido transferidos a la cuenta de la Asociación se reconocen como aportes por cobrar en la cuenta por cobrar a terceros.

**h) Impuesto a la Renta**

La Asociación es una entidad sin fines de lucro y se encuentra exonerada del pago del impuesto a la renta tal como lo establece el artículo 19 del Texto único Ordenado de la Ley del Impuesto a la Renta.

**i) Uso de Estimaciones**

La Gerencia de la Asociación ha utilizado estimaciones para determinar activos y pasivos a fin de preparar los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La estimación más significativa es la provisión de las cuentas por cobrar por concepto de los aportes devengados al cierre del ejercicio.

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Esta partida está conformada por el efectivo disponible para la ejecución de los proyectos sociales, su denominación es soles; y está compuesta por:

|  |                  |                      |
|--|------------------|----------------------|
| Caja y Bancos  |                  | S/. 4,844,811        |
| Caja Chica   | S/. 81.00        |                      |
| Banco Continental BBVA Cta Cte N° 271-0100025471 N.Soles | S/. 4,844,730.00 |                      |
| <b>Total</b>   |                  | <b>S/. 4,844,811</b> |

**4. Otras cuentas por cobrar**

**a) Está compuesta por:**

Este saldo corresponde a los aportes devengados de los meses de noviembre y diciembre del año 2017, los mismos que fueron transferidos a la Asociación durante el año 2018.

|                       |                       |                |
|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar    |                       | S/. 528,468.00 |
| Aportes por Cobrar    |                       |                |
| Mes de Noviembre 2017 | S/. 239,713.00        |                |
| Mes de Diciembre 2017 | S/. 288,755.00        |                |
| Total                 | <u>S/. 528,468.00</u> |                |

#### 5. Mobiliario y Equipo

Compuesto por:

| Inmueble Maquinaria y Equipo         | Activo Fijo          | Depreciación Acumulada | Activo Fijo Neto     |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Maquinaria y Equipo                  | S/. 6,646.00         | (S/. 1,093.00)         | S/. 5,552.00         |
| Muebles y Enseres                    | S/. 7,807.00         | (S/. 866.00)           | S/. 6,941.00         |
| Equipos de Cómputo Laptop y Servidor | <u>S/. 12,591.00</u> | <u>(S/. 7,011.40)</u>  | <u>S/. 5,579.00</u>  |
| Total                                | <u>S/. 27,044.00</u> | <u>(S/. 8,971.00)</u>  | <u>S/. 18,073.00</u> |

#### 6. Tributos por Pagar

Incluye las obligaciones que genera la Planilla Administrativa por concepto de contribuciones (Essalud), Retenciones (AFP Integra y Renta de Quinta Categoría) y está compuesta por los siguientes conceptos:

|                              |                     |              |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| Tributos y Aportes por Pagar |                     | S/. 4,631.00 |
| Renta de Cuarta Categoría    | S/. 1,424.00        |              |
| Renta de Quinta Categoría    | S/. 927.68          |              |
| Essalud                      | S/. 945.00          |              |
| AFP Integra                  | S/. 1,334.26        |              |
| Total                        | <u>S/. 4,631.00</u> |              |

#### 7. Cuentas por Pagar Proveedores

Esta partida está compuesta por los siguientes rubros:

|                         |                      |               |
|-------------------------|----------------------|---------------|
| Cuentas por Pagar       |                      | S/. 10,534.00 |
| Facturas Emitidas MN    | S/. 10,534.00        |               |
| Otras Cuentas por Pagar | S/. 0.00             |               |
| Total                   | <u>S/. 10,534.00</u> |               |

#### 8. Cuentas por Pagar Provisión y Beneficios de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2017, la Asociación cuenta con una planilla de 1 trabajador que es la Gerente del Fondo Social, cuya remuneración ha generado las siguientes cuentas por pagar

|                         |                      |               |
|-------------------------|----------------------|---------------|
| Cuentas por Pagar       |                      | S/. 11,745.00 |
| Facturas Emitidas MN    | S/. 9,703.21         |               |
| Otras Cuentas por Pagar | S/. 2,041.66         |               |
| Total                   | <u>S/. 11,745.00</u> |               |

#### 9. Patrimonio

El Patrimonio de la Asociación, está compuesto por los aportes que realiza la Autoridad Portuaria Nacional. La Partida está compuesta por los aportes recibidos desde la creación de la Asociación menos las transferencias de proyectos.

#### 10. Gastos Administrativos

De acuerdo a lo establecido por el acta de constitución de la Asociación, los gastos administrativos y de gestión correspondientes al funcionamiento de la Asociación y ejecución de los proyectos de carácter social serán atendidos con cargo a los recursos de la Asociación; los gastos de administración y gestión de

la Asociación debe ser menor al 10% de los recursos transferidos por la APN durante el ejercicio 2017, lo cual se ha cumplido, siendo los siguientes rubros:

| <b>Gastos Administrativos</b>     | <b>2017</b>           |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Remuneraciones                    | S/. 169,533.00        |
| Servicios por Terceros            | S/. 55,808.00         |
| Tributos                          | S/. 412.00            |
| Gastos Diversos Administración    | S/. 3,179.00          |
| Gasto Financiero                  | S/. 823.00            |
| <b>Total Gasto Administrativo</b> | <b>S/. 229,754.00</b> |

#### 11. Situación Tributaria

- a) De acuerdo con el artículo 3 de la ley N° 30404 – Ley que proroga la vigencia de Beneficios y Exoneraciones Tributarias, exonera hasta el 31 de diciembre del 2018 las rentas de las asociaciones sin fines de lucro destinadas a sus fines específicos en el país. La Asociación cuenta con la exoneración regularizando así la naturaleza de los aportes recibidos que son los fondos para el desarrollo de sus actividades.
- b) La Asociación al contar con una planilla y requerir servicios de terceros, está afecto a los siguientes impuestos y contribuciones:
- Contribución a Essalud 9% de las remuneraciones.
  - Retenciones de renta de quinta categoría, en los casos que corresponda.
  - Retenciones de AFP u ONP, en los casos que corresponda.

Los pagos de estas obligaciones durante el 2017 se ha realizado cumpliendo las obligaciones formales y sustanciales que establece la legislación tributaria vigente.

- c) La Gerencia de la Asociación deberá velar que se cumplan las obligaciones formales y sustanciales que le competen y así mantener la exoneración del impuesto a la renta de la que actualmente goza.