



Asociación Civil Fondo Social  
Terminal Portuario de Paita

Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita  
Periodo Enero – Diciembre 2024

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**PERIODO**  
**ENERO – DICIEMBRE 2024**

## CONTENIDO

### 1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

### 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## PRESENTACION

El Fondo Social Paita durante el año 2024 ha realizado sus actividades en función a las prioridades establecidas en el marco legal que regula su desempeño económico y administrativo; continua con la ejecución de proyectos de bienestar social en busca de lograr los objetivos propuestos en su presupuesto anual de inversiones y los gastos acorde a las necesidades de la población beneficiaria. Considerando además el estado de emergencia que atravesó la zona norte del país por el efecto de las lluvias, las cuales afectaron poblaciones vulnerables de la provincia de Paita

Dentro de la información presentada en los estados Financieros del año 2024, se reflejan la situación Económica y Financiera del Fondo Social, información elaborada y sustentada acorde a las normas contables vigentes en el país y velando el cumplimiento de la legislación tributara vigente.

Realizada la Auditoria Financiera del año 2021 y primer Semestre del año 2022, según la modificatoria al Decreto Supremo 082-2008-EF, se ha cumplido con presentar el Informe del año 2024 y la entidad queda lista para cumplir con la Auditoria del Segundo Semestre 2022, Año 2023 y 2024; en cuanto lo establezca el comité de Vigilancia

La cuenta de Efectivo, Aportes, Inversiones y Gastos Administrativos constituyen los principales rubros a considerar en la información Financiera, éstos están reflejados en las Notas del presente informe; de los cuales se manifiesta que se cuenta con los sustentos y justificaciones de cada de las partidas de la información en caso de ser requeridas.

Paita, 18 Enero 2025



CPCC EDGAR E. CHUNGA LORO  
R.E. 07882

**ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de diciembre del 2024  
(Expresado en Soles)

|                                              | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                                       | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      |                   |                   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |                   |                   |
| Caja y bancos                                | 17,581,671        | 11,050,645        | Tributos por pagar                    | 8,442             | 6,052             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales               | -                 | -                 | Cuentas por pagar a trabajadores      | 28,006            | 39,292            |
| Otras Cuentas por Cobrar                     | 1,596,733         | 720,938           | Cuentas por pagar comerciales         | 10,850            | 140,091           |
| Existencias                                  | -                 | -                 | Otras cuentas por pagar               |                   |                   |
| Gastos pagados por anticipado                | -                 | -                 | Parte corriente deudas a largo plazo  | -                 | -                 |
| <b>Total Activo Corriente</b>                | <b>19,178,403</b> | <b>11,771,582</b> | <b>Total Pasivo Corriente</b>         | <b>47,298</b>     | <b>185,435</b>    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |                   |                   | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            |                   |                   |
| Instalaciones, Maquinaria y Equipos (IME)    | 73,475            | 58,002            | Deuda a Largo Plazo                   | -                 | -                 |
| Intangibles                                  | 8,046             | 8,046             | <b>Total Pasivo</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Impuesto a la Renta y Participación Diferida | -                 | -                 | <b>PATRIMONIO NETO</b>                |                   |                   |
| Inversión social                             | 874,136           | 1,360,958         | Capital                               | 0                 | 0                 |
| Depreciación IME                             | -41,487           | -31,135           | Aportes Inversión Social              | 21,447,911        | 14,488,032        |
| Amortización de Intangibles                  | -8,046            | -8,049            | Resultados acumulados                 | -1,514,063        | -1,656,028        |
| <b>Total Activo no Corriente</b>             | <b>906,124</b>    | <b>1,387,821</b>  | Resultado del ejercicio               | 103,381           | 141,963           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                          | <b>20,084,527</b> | <b>13,159,403</b> | <b>Total Patrimonio Neto</b>          | <b>20,037,229</b> | <b>12,973,968</b> |
|                                              |                   |                   | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b> | <b>20,084,527</b> | <b>13,159,403</b> |

**ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de diciembre del 2024**  
**(Expresado en soles)**

|                                                                                   | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| VENTAS NETAS                                                                      | -                 | -                 |
| Otros ingresos operacionales                                                      | -                 | -                 |
| Costo de ventas                                                                   | -                 | -                 |
|                                                                                   | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                                                   | <b>(417,001)</b>  | <b>(438,775)</b>  |
| Remuneraciones                                                                    | (316,332)         | (310,898)         |
| Servicios de Terceros                                                             | (87,287)          | (100,208)         |
| Gastos administrativos                                                            | (3,031)           | (21,674)          |
| Depreciación                                                                      | (10,351)          | (5,995)           |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                                                           | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                                                                   | <u>(417,001)</u>  | <u>(438,775)</u>  |
| Resultado de operación                                                            | <u>(417,001)</u>  | <u>(438,775)</u>  |
| <b>OTROS INGRESOS, (EGRESOS)</b>                                                  |                   |                   |
| Ingresos financieros                                                              | 522,023           | 583,274           |
| Gastos financieros                                                                | (1,641)           | (2,535)           |
| Otros ingresos                                                                    | -                 | -                 |
| Otros gastos                                                                      | -                 | -                 |
| Gastos extraordinarios                                                            | -                 | -                 |
|                                                                                   | <u>520,382</u>    | <u>580,740</u>    |
| Utilidad antes de participacion de trabajadores<br>e impuesto a la renta diferido |                   |                   |
| <b>Pérdida del periodo</b>                                                        | <b>103,381</b>    | <b>141,964</b>    |
| Participación de trabajadores                                                     | -                 | -                 |
| Impuesto a la renta                                                               | -                 | -                 |
| <b>Pérdida Neta</b>                                                               | <b>103,381</b>    | <b>141,964</b>    |

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**Por los semestres terminados al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023**  
**(Expresado en soles)**

| METODO INDIRECTO                                                                          | Año 2024          | Año 2023          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reconciliación del Resultado Neto del Ejercicio con el Efectivo y Equivalente de Efectivo |                   |                   |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                           |                   |                   |
| Aportes en Efectivo                                                                       | 7,358,090         | 8,088,542         |
| Otras Ingresos relacionados a la actividad de Operación                                   | 522,023           | 583,274           |
| Menos                                                                                     |                   |                   |
| Pago a Proveedores                                                                        | -158,431          | -59,795           |
| Pago de Remuneraciones y Otros Beneficios                                                 | -307,319          | -292,572          |
| Pago de Tributos                                                                          | -15,683           | -13,828           |
| Prestamos al Personal                                                                     | -                 | -                 |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación                                      | -41,574           | -21,826           |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de Operación                               | 7,357,106         | 8,283,795         |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION SOCIAL</b>                                                    |                   |                   |
| Proyectos de Inversion Social                                                             | -810,607          | -11,294,413       |
| Compra de Activos                                                                         | -15,473           | -28,460           |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación                                      | -                 | -                 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de Inversión Social                        | -826,080          | -11,322,873       |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                      |                   |                   |
| Ingresos Relacionadaos a la Actividad de Operación                                        | -                 | -                 |
| Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación                                      | -                 | -                 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Acitvidades de Financiamier         | -                 | -                 |
| Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo                         | 6,531,026         | -3,039,078        |
| Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo all In                                       | 11,050,645.00     | 14,089,722.53     |
| <b>Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>                                       | <b>17,581,671</b> | <b>11,050,645</b> |

**ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO NETO**  
**ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA**  
**Ejercicio Jun 2024 - Dic 2023**  
**(Expresado en soles)**

| DETALLE                    | CAPITAL | APORTES           | RESERVA | RESULTADOS        | TOTAL             |
|----------------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2022</b> |         | <b>22,670,403</b> |         | <b>-1,656,028</b> | <b>21,014,375</b> |
| Aportes en Efectivo        |         | 7,948,251         |         |                   | 7,948,251         |
| Transferencias de Proyect  |         | -16,130,621.76    |         |                   | -16,130,622       |
| Resultado del Periodo      |         |                   |         | 141,963           | 141,963           |
| <b>Saldo al 31/12/2023</b> |         | <b>14,488,032</b> |         | <b>-1,514,065</b> | <b>12,973,967</b> |
| Aportes en Efectivo        |         | 8,233,885         |         |                   | 8,233,885         |
| Transferencias de Proyect  |         | -1,274,004.00     |         |                   | -1,274,004        |
| Resultado del Periodo      |         |                   |         | 103,381           | 103,381           |
| <b>Saldo al 30/06/2024</b> |         | <b>21,447,913</b> |         | <b>-1,410,684</b> | <b>20,037,229</b> |

**Notas a los Estados Financieros  
Periodo Enero – Diciembre 2024**

**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 Jr Ferrocarril 127 (Interior TPE), 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.

El 09 de mayo del 2023, mediante el Decreto Supremo N°006-2023-MTC, se procedió a modificar el % del aporte, pasando de 2% a 3% a partir del año 2023, la forma de pago del 1% adicional se realizará el mes de agosto de cada año y los US\$ 195,858 que se abonaban anualmente (mes de setiembre) pasa a ser considerado pago a cuenta de este adicional.

- 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**

Atención humanitaria a la población, en especial a aquella en situación de pobreza y pobreza extrema, atención a las personas adultas mayores y mujeres en gestación, niñas y niños en edad escolar inicial y primaria de las zonas rurales, complementando los programas de atención del Estado para este segmento, a fin de disminuir los niveles de desnutrición y enfermedades.

**Segunda Prioridad**

Financiamiento de Proyectos de Infraestructura y servicios básicos (educación, salud, agua y saneamiento, electrificación, vías de acceso), capacitación y fortalecimiento de capacidades técnicas y de gestión.

**Tercera Prioridad**

Financiamiento de 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 primer semestre 2024 el importe de S/ 2'755,387. y en el año 2023 S/ 6,408,383, 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 primer semestre 2024 la Asociación ha realizado la siguiente inversión:

| Item                                             | Rubro / Proyecto                                                                   | Ejecución Año 2024 |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>I.</b>                                        | <b>EDUCACIÓN</b>                                                                   | <b>127,669</b>     |
| 1.1                                              | Complejo Educativo N° 1481 - Fe y Alegría - (Nivel Primario - Segunda Etapa)       | 127,669            |
| <b>II.</b>                                       | <b>SALUD</b>                                                                       | <b>508,427</b>     |
| 2.2                                              | Construcción y Equipamiento Centro de Salud Juan Valer (Construcción)              | 173,427            |
| 2.3                                              | Mejoramiento de los servicios de salud del Hospital Nuestra Señora de Las Mercedes | 335,000            |
| <b>III</b>                                       | <b>NUTRICIÓN</b>                                                                   | <b>33,253</b>      |
| 3.1                                              | Seguimos creciendo sano                                                            | 33,253             |
| <b>IV</b>                                        | <b>POBLACIÓN VULNERABLE</b>                                                        | <b>54,128</b>      |
| 4.1                                              | Con el deporte, niños y niñas felices                                              | 54,128             |
| <b>V</b>                                         | <b>FORTALECIMIENTO CAPACIDADES</b>                                                 | <b>98,626</b>      |
| 5.1                                              | Mujer Productiva                                                                   | 98,626             |
| <b>VI</b>                                        | <b>EMERGENCIA CLIMATICA</b>                                                        | <b>-</b>           |
| 6.1                                              | Compra Termonebulizadoras                                                          | 92,750             |
| 6.2                                              | Emergencia por Fenomeno del Niño Globa                                             |                    |
| <b>Total Presupuesto de Inversiones año 2024</b> |                                                                                    | <b>822,103</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 inmatrimales.

**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 en función a los ingresos percibidos por 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, se ha incrementado con respecto al año anterior por la adquisición de nuevos equipos de cómputo; 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 2024 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; comparado con el Año 2023 se observa que la entidad ha mantenido el beneficio del disponible cada 30 días (aplicación financiera que paga mayor interés) manteniendo un saldo en la cuenta corriente y el aumento del saldo con respecto al año anterior se sustenta por la no ejecución de la inversión social proyectada para el año; el rubro está compuesto por:

| <u>NOTA N° 01</u>                                        | Dic-24                   | Dic-23                   |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>CAJA Y BANCOS</u></b>                              | <b>17,581,671</b>        | <b>11,050,645</b>        |
| Caja Chica                                               | 652                      | 533                      |
| Banco Continental BBVA Cta.Cte N° 271-0100025471 N.Soles | 17,581,019.03            | 11,050,112               |
| Banco Continental Plazo Fijo                             | 0                        | 0                        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b><u>17,581,671</u></b> | <b><u>11,050,645</u></b> |

### 4. Otras cuentas por cobrar

a) Está compuesta por:

Este saldo corresponde a los aportes devengados del mes diciembre 2024 (se incluye saldo del tercio del mes de noviembre 2024), a la presentación del informe está pendiente de pago, a diferencia de diciembre 2023, es mayor el saldo por cobrar, en aplicación de la adenda 2 del Contrato de Concesión Además se precisa que los aportes con respecto al año anterior se han incrementado por la reactivación de los sectores productivos de la región..

| <u>NOTA N° 02</u>                | Dic-24                  | Dic-23                |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b> | <b>1,596,733</b>        | <b>861,218</b>        |
| <b>Aportes por Cobrar</b>        |                         |                       |
| Aportes según Adendas            | 1,596,733               | 861,218               |
| Otras cuentas por Cobrar         |                         |                       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b><u>1,596,733</u></b> | <b><u>861,218</u></b> |

### 5. Mobiliario y Equipo

Para el presente semestre se observa el incremento por compra de muebles y equipos, ya que se produjo remodelación de oficina.

#### NOTA N° 03

**ACTIVO FIJO** **31,988**

| Descripción                          | Saldo Inicial         | Aumentos              | Disminución     | Saldo Final           |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| Maquinaria y Equipo                  | 6,996                 | 599                   | -               | 7,595                 |
| Muebles y Enseres                    | 7,842                 | 14,874                | -               | 22,716                |
| Equipos de Computo Laptop y Servidor | 43,164                |                       | -               | 43,164                |
| <b>Total</b>                         | <b><u>58,002</u></b>  | <b><u>15,473</u></b>  | <b><u>-</u></b> | <b><u>73,475</u></b>  |
| <b>Depreciación</b>                  |                       |                       |                 |                       |
| Muebles y Enseres                    | -5,767                | -3,633                |                 | -9,400                |
| Equipos y otros                      | -25,369               | -6,719                |                 | -32,088               |
| <b>Total</b>                         | <b><u>-31,136</u></b> | <b><u>-10,351</u></b> |                 | <b><u>-41,487</u></b> |
| <b>TOTAL</b>                         |                       |                       |                 | <b><u>31,988</u></b>  |

### 6. Inversión Social

Se presenta resumen de proyectos realizados los últimos 5 años a la vez las transferencias realizadas y sustentan el importe expresado en el rubro

**INVERSION SOCIAL (A)-(B) TOTAL**

| PROYECTOS INVERTIDOS (A)                                                                                      | 2020             | 2021             | 2022             | 2023              | 2024           | Total             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>LINEA DE BASE</b>                                                                                          |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Estudio Socio Económico y propuesta de línea de acción                                                        |                  |                  |                  |                   |                | 321,308           |
| <b>EDUCACIÓN</b>                                                                                              |                  |                  |                  |                   |                | -                 |
| Construcción De Pronoeis (2012-2014)                                                                          |                  |                  |                  |                   |                | 2,260,016         |
| Construcción De Instituciones Educativas - 2015: "Luciano Castillo Colona" Y "Los Pecesitos"                  |                  |                  |                  |                   |                | 1,900,623         |
| Leer Para Crecer                                                                                              |                  |                  |                  |                   |                | 2,858,116         |
| Matematica Para Todos Inicial                                                                                 |                  |                  |                  |                   |                | 2,727,176         |
| Programa De Educacion Local (Pel)                                                                             |                  |                  |                  |                   |                | 115,017           |
| Supervisión De Programas Educativos                                                                           |                  |                  |                  |                   |                | 44,327            |
| Leer Es Estar Adelante                                                                                        | 53,155           | 110,360          | 14,375           |                   |                | 912,775           |
| Construcción Instituciones Educativas Iniciales 2017: "San Sebastian", "Fatima" Y "Jesus De Nazareth"         |                  |                  |                  |                   |                | 1,034,438         |
| Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Primera Etapa (Nivel Inicial)                                          |                  |                  |                  |                   |                | 3,850,542         |
| Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Segunda Etapa (Nivel Primario)                                         | 314,947          | 40,528           | 4,495,025        | 10,339,647        |                | 15,222,038        |
| <b>SALUD</b>                                                                                                  |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Unidos Contra el dengue                                                                                       | 16,328           |                  |                  |                   |                | 396,193           |
| Apoyo Contra el Covid 19                                                                                      | 401,467          |                  |                  |                   |                | 401,467           |
| Construcción y Equipam CS Juan Valer                                                                          | 61,487           | 189,595          | 262,787          | 186,296           | 173,427        | 873,592           |
| Respuesta a Emergencia 2021                                                                                   |                  | 54,887           |                  |                   |                | 54,887            |
| Planta de Oxigeno Paita                                                                                       |                  | 637,800          |                  |                   |                | 637,800           |
| Equipamiento Laboratorio                                                                                      |                  | 210,200          |                  |                   |                | 210,200           |
| Equipamiento UCI Neonatal-HLMP                                                                                |                  |                  |                  | 335,000           | 335,000        | 670,000           |
| <b>NUTRICIÓN</b>                                                                                              |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Creciendo Sano                                                                                                | 354,200          | 191,356          | 90,351           |                   |                | 2,130,965         |
| <b>PROGRAMAS INTEGRALES</b>                                                                                   |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Mejoramiento, Construcción Y Equipamiento "Ramon Castilla", "Juan Valer", "Primero De Junio" Y "Los Laureles" |                  |                  |                  |                   |                | 922,073           |
| Acompañamiento Programa Cunamas                                                                               | 22,959           |                  |                  |                   |                | 135,463           |
| Seguimos creciendo sano                                                                                       |                  |                  | 63,736           | 63,049            | 33,253         | 160,038           |
| Con el deporte, niños y niñas felices                                                                         |                  |                  | 83,454           | 77,591            | 54,128         | 215,173           |
| Mujer, me quiero por eso me cuido                                                                             |                  |                  | 14,663           |                   |                | 14,663            |
| Mujer Productiva                                                                                              |                  |                  | 53,780           | 179,712           | 98,626         | 332,118           |
| <b>POBLACION VULNERABLE</b>                                                                                   |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Cocinando con Amor                                                                                            | 38,855           |                  |                  |                   |                | 38,855            |
| Casa de la mujer                                                                                              | 42,854           |                  |                  |                   |                | 42,854            |
| Atencion Emergencia Climatica                                                                                 |                  |                  |                  | 170,461           | 92,750         | 263,211           |
| <b>DESARROLLO DE CAPACIDADES</b>                                                                              |                  |                  |                  |                   |                |                   |
| Manitos De Papel                                                                                              |                  |                  |                  |                   |                | 60,948            |
| <b>TOTAL INVERSION ANUAL</b>                                                                                  | <b>1,306,252</b> | <b>1,434,726</b> | <b>5,078,172</b> | <b>11,351,754</b> | <b>787,184</b> | <b>38,806,876</b> |
|                                                                                                               | 1,975,207        | 1,056,758        | -9,995,693       | 86,952            | 874,136        | 38,806,876        |

## Transferencias de Proyectos

TRANSFERENCIAS (B)

| PROYECTOS                                                                                                               | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021           | 2022             | 2023              | 2024           | Total             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>EDUCACIÓN</b>                                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Construcción De Pronoéis (2012-2014): 8 Instituciones Educativas Iniciales                                              | 1,894,949        |                  |                  |                  |                  |                |                  | 255,209           |                | 2,150,158         |
| Construcción De Instituciones Educativas - 2015: "Luciano Castillo Colona" Y "Los Pecesitos"                            | 1,900,624        |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 1,900,624         |
| Leer Para Crecer                                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | -                 |
| Convenio 2012-2014                                                                                                      | 2,393,086        |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 2,393,086         |
| Convenio 2015-2016                                                                                                      |                  | 465,031          |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 465,031           |
| Matematica Para Todos Inicial                                                                                           |                  |                  | 2,727,176        |                  |                  |                |                  |                   |                | 2,727,176         |
| Programa De Educacion Local (Pel)                                                                                       |                  | 115,017          |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 115,017           |
| Supervisión De Programas Educativos                                                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | -                 |
| Convenio 2017                                                                                                           |                  |                  | 4,729            |                  |                  |                |                  |                   |                | 4,729             |
| Convenio 2018                                                                                                           |                  |                  |                  | 24,000           |                  |                |                  |                   |                | 24,000            |
| Convenio 2019                                                                                                           |                  |                  |                  |                  | 15,599           |                |                  |                   |                | 15,599            |
| Leer Es Estar Adelante                                                                                                  |                  |                  |                  |                  | 744,047          |                | 168,428          |                   |                | 912,475           |
| Construcción y equipamiento de Instituciones Educativas Iniciales 2017: "San Sebastian", "Fatima" Y "Jesus De Nazareth" |                  |                  | 1,034,437        |                  |                  |                |                  |                   |                | 1,034,437         |
| Construcción De Pronoéis (2012-2014): María Teresa de Calcuta                                                           |                  |                  | 109,858          |                  |                  |                |                  |                   |                | 109,858           |
| Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Primera Etapa (Nivel Inicial)                                                    |                  |                  |                  | 3,850,541        |                  |                |                  |                   |                | 3,850,541         |
| Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Segunda Etapa (Nivel Primario)                                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                | 15,222,038       |                   |                | 15,222,038        |
| <b>SALUD</b>                                                                                                            |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Unidos Contra el dengue                                                                                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | -                 |
| Convenio 2017 (Adenda)                                                                                                  |                  | 21,694           |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 21,694            |
| Convenio 2017                                                                                                           |                  |                  | 64,665           |                  |                  |                |                  |                   |                | 64,665            |
| Convenio 2018                                                                                                           |                  |                  |                  | 119,111          |                  |                |                  |                   |                | 119,111           |
| Convenio 2019                                                                                                           |                  |                  |                  |                  | 190,722          |                |                  |                   |                | 190,722           |
| Apoyo contra el Covid 19                                                                                                |                  |                  |                  |                  | 401,467          |                |                  |                   |                | 401,467           |
| Respuesta a Emergencia 2021                                                                                             |                  |                  |                  |                  |                  | 54,887         |                  |                   |                | 54,887            |
| Planta de Oxigeno Paita                                                                                                 |                  |                  |                  |                  |                  | 637,800        |                  |                   |                | 637,800           |
| Equipamiento Laboratorio                                                                                                |                  |                  |                  |                  |                  | 210,200        |                  |                   |                | 210,200           |
| Equipamiento UCI Neonatal                                                                                               |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  | 670,000           |                | 670,000           |
| <b>PROGRAMAS INTEGRALES</b>                                                                                             |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Mejoramiento y Equipamiento "Ramon Castilla", "Juan Valer", "Primer De Junio" / Mototaxi                                |                  | 652,475          |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 652,475           |
| Construcción y equipamiento "Los Laureles"                                                                              |                  |                  | 269,598          |                  |                  |                |                  |                   |                | 269,598           |
| Acompañamiento Programa Cunamas                                                                                         |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | -                 |
| Convenio 2018                                                                                                           |                  |                  |                  | 72,201           |                  |                |                  |                   |                | 72,201            |
| Convenio 2019                                                                                                           |                  |                  |                  |                  | 63,263           |                |                  |                   |                | 63,263            |
| Mujer Productiva                                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                | 53,782           |                   |                | 53,782            |
| Con Deporte Niños y Niñas Felices                                                                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  | 83,454            | 131,719        | 215,173           |
| Mujer me quiero por eso me cuido                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  | 14,663            |                | 14,663            |
| <b>NUTRICIÓN</b>                                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Creciendo Sano                                                                                                          |                  |                  |                  |                  |                  |                | 2,130,965        |                   |                | 2,130,965         |
| Seguimos Creciendo Sano                                                                                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  | 63,736            | 96,303         | 160,039           |
| <b>POBLACION VULNERABLE</b>                                                                                             |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Casa de la Mujer                                                                                                        |                  |                  |                  |                  | 81,709           |                |                  |                   |                | 81,709            |
| Atención Emergencia Climatica                                                                                           |                  |                  |                  |                  |                  |                | 170,460          |                   | 92,750         | 263,210           |
| <b>OTROS</b>                                                                                                            |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Estudio Socio Económico y propuesta de línea de acción                                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                | 321,062          |                   |                | 321,062           |
| <b>DESARROLLO DE CAPACIDADES</b>                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                |                   |
| Manitos De Papel                                                                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | -                 |
| Convenio 2014-2016                                                                                                      |                  | 26,160           |                  |                  |                  |                |                  |                   |                | 26,160            |
| Convenio 2017                                                                                                           |                  |                  | 12,801           |                  |                  |                |                  |                   |                | 12,801            |
| Convenio 2018                                                                                                           |                  |                  |                  | 11,723           |                  |                |                  |                   |                | 11,723            |
| Convenio 2019                                                                                                           |                  |                  |                  | 10,264           |                  |                |                  |                   |                | 10,264            |
| <b>TOTAL INVERSION ANUAL</b>                                                                                            | <b>6,188,659</b> | <b>1,280,378</b> | <b>4,223,264</b> | <b>4,087,840</b> | <b>1,496,807</b> | <b>902,887</b> | <b>2,353,175</b> | <b>16,130,622</b> | <b>990,772</b> | <b>37,654,403</b> |

## 7. 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:

**NOTA N° 06**

| <b><u>TRIBUTOS Y APORTES POR PAGAR</u></b> | <b>Dic-24</b>       | <b>Dic-23</b>       |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                            | <b>8,442</b>        | <b>6,052</b>        |
| Renta de quinta categoría                  | 2,119               | 1,584               |
| Renta de cuarta categoría                  | 1,907               | 936                 |
| ESSALUD                                    | 1,838               | 1,209               |
| AFP                                        | 2,578               | 2,323               |
| <b>TOTAL</b>                               | <b><u>8,442</u></b> | <b><u>6,052</u></b> |

**8. Cuentas por Pagar Proveedores**

Esta partida cuenta con saldo por pagar a proveedores (detracciones) y con respecto al año anterior se pagó la garantía del 1% de lo facturado (garantía S/ 128,052) por el Proyecto fe y Alegría

**NOTA N° 07**

| <b><u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u></b> | <b>Dic-24</b>        | <b>Dic-23</b>         |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                               | <b>10,850</b>        | <b>140,091</b>        |
| Facturas Emitidas M.N.                        | 10,850               | 140,091               |
| Otras cuenta por pagar                        | -                    | -                     |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b><u>10,850</u></b> | <b><u>140,091</u></b> |

**9. Cuentas por Pagar Provisión y Beneficios de Trabajadores**

Al 31 de diciembre del 2024, la Asociación cuenta con una planilla de 3 trabajadores; la Gerente del Fondo Social, Asistente Administrativa y Asistente de Comunicaciones, cuyas remuneraciones ha generado las siguientes cuentas por pagar

**NOTA N° 08**

**REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES**

|                                          | <b>Jun 2024</b>      | <b>Jun 2023</b>      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gratificaciones por pagar M.N.           | -                    | -                    |
| Vacaciones por pagar M.N.                | 24,075               | 35,810               |
| Compensación por tiempo de servicio M.N. | 3,931                | 3,482                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b><u>28,006</u></b> | <b><u>39,292</u></b> |

Siendo el rubro de vacaciones por pagar el importe más significativo del pasivo de la entidad, este corresponde a las vacaciones de la Gerente del Fondo Social y de las asistentes, en aplicación de la legislación laboral normada por el decreto legislativo 728.

**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 año 2024, lo cual se ha cumplido, siendo los siguientes rubros:

| <b>Gastos Administrativos</b>     | <b>Total 2024</b> |
|-----------------------------------|-------------------|
| Remuneraciones                    | 316,332           |
| Servicios de Terceros             | 87,287            |
| Tributos ITF                      | 439               |
| Gastos Diversos                   | 3,031             |
| Gasto Financiero                  | 1,202             |
| <b>Total Gasto Administrativo</b> | <b>408,291</b>    |

## 11. Situación Tributaria

- a) A lo establecido por el Decreto Legislativo N° 1549 (22/04/2023) – Ley que proroga la vigencia de Beneficios y Exoneraciones Tributarias, exonera hasta el 31 de diciembre del 2026 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 (RI 089005003295 15/07/2013).
- 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 2024 se han 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.



CPCC EDGAR E. CHUNGA LORO  
R.E. 07982