



Asociación Civil Fondo Social
Terminal Portuario de Paita

Asociación Civil Fondo Social Terminal Portuario de Paita
Periodo Enero – Diciembre 2023

ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
PERIODO
ENERO – DICIEMBRE 2023

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

PRESENTACIÓN

El Fondo Social Paita durante el año 2023 ha realizado sus actividades en función a las prioridades establecidas en el marco legal que regula su desempeño económico y administrativo. En este periodo se dio continuidad con la ejecución de proyectos sociales que se alinean a los objetivos propuestos en el presupuesto anual de inversiones y a las necesidades de la población beneficiaria. Además, en el año 2023, se consideró el estado de emergencia que atravesó la zona norte del país por el efecto de las lluvias, las cuales afectaron principalmente a las familias en situación de extrema pobreza.

Dentro de la información presentada en los Estados Financieros del año 2023, se refleja la situación Económica y Financiera del Fondo Social, información elaborada y sustentada acorde a las normas contables vigentes en el país y que cumple con la legislación tributaria vigente.

Asimismo, 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 2023 y la entidad queda lista para cumplir con la Auditoria del Segundo Semestre 2022 y Año 2023, 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 una de las partidas de la información en caso de ser requeridas.

Paita, 02 febrero del 2024

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2023
(Expresado en Soles)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos	11,050,645	14,089,722	Tributos por pagar	6,052	6,474
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	-	Cuentas por pagar a trabajadores	39,292	26,972
Otras Cuentas por Cobrar	720,938	861,218	Cuentas por pagar comerciales	140,091	43,543
Existencias	-	-	Otras cuentas por pagar		
Gastos pagados por anticipado	-	-	Parte corriente deudas a largo plazo	-	-
Total Activo Corriente	11,771,582	14,950,940	Total Pasivo Corriente	185,435	76,990
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Instalaciones, Maquinaria y Equipos (IME)	58,002	29,542	Deuda a Largo Plazo	-	-
Intangibles	8,046	8,046	Total Pasivo	0	0
Impuesto a la Renta y Participación Diferida	-	-	PATRIMONIO NETO		
Inversión social	1,360,958	6,136,026	Capital	0	0
Depreciación IME	-31,135	-25,140	Aportes Inversión Social	14,488,032	22,670,402
Amortización de Intangibles	-8,049	-8,049	Resultados acumulados	-1,656,028	-1,705,475
Total Activo no Corriente	1,387,821	6,140,425	Resultado del ejercicio	141,963	49,448
TOTAL ACTIVO	13,159,403	21,091,365	Total Patrimonio Neto	12,973,968	21,014,376
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	13,159,403	21,091,365

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2023
(Expresado en soles)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
VENTAS NETAS	-	-
Otros ingresos operacionales	-	-
Costo de ventas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(438,775)	(338,462)
Remuneraciones	(310,898)	(282,079)
Servicios de Terceros	(100,208)	(45,091)
Gastos administrativos	(21,674)	(9,181)
Depreciación	(5,995)	(2,111)
GASTOS DE VENTAS	-	-
	<u>(438,775)</u>	<u>(338,462)</u>
Resultado de operación	<u>(438,775)</u>	<u>(338,462)</u>
OTROS INGRESOS, (EGRESOS)		
Ingresos financieros	583,274	390,232
Gastos financieros	(2,535)	(2,322)
Otros ingresos	-	-
Otros gastos	-	-
Gastos extraordinarios	-	-
	<u>580,739</u>	<u>387,910</u>
Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta diferido		
Resultado del Ejercicio	141,963	49,448
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Pérdida Neta	<u>141,963</u>	<u>49,448</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
Por los años terminados al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022
(Expresado en soles)

METODO INDIRECTO	Año 2023	Año 2022
Reconciliación del Resultado Neto del Ejercicio con el Efectivo y Equivalente de Efectivo c		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aportes en Efectivo	8,088,542	6,200,303
Otros Ingresos relacionados a la actividad de Operación	583,274	390,232
Menos		
Pago a Proveedores	-59,795	-51,528
Pago de Remuneraciones y Otros Beneficios	-292,572	-220,356
Pago de Tributos	-13,828	-11,438
Prestamos al Personal	-	
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación	-21,826	-6,434
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Aciti	8,283,795	6,300,779
ACTIVIDADES DE INVERSION SOCIAL		
Proyectos de Inversion Social	-11,294,413	-5,078,174
Compra de Activos	-28,460	0
Otros Pagos relacionados a la Actividad		
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Aciti	-11,322,873	-5,078,174
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos Relacionadaos a la Actividad		
Otros Pagos relacionados a la Actividad		
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Acitvidades de Financiamiento		
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente d	-3,039,078	1,222,605
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo all Inicio del E	14,089,722.53	12,867,118
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo	11,050,645	14,089,723

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO NETO
ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
Ejercicio Dic 2023 - Dic 2022
(Expresado en soles)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31/12/2021		18,614,091		-1,705,476	16,908,615
Aportes en Efectivo		6,408,388			6,408,388
Transferencias de Proyectos		-2,352,076			-2,352,076
Resultado del Periodo				49,448	49,448
Saldo al 31/12/2022		22,670,403		-1,656,028	21,014,375
Aportes en Efectivo		7,948,251			7,948,251
Transferencias de Proyectos		-16,130,621.76			-16,130,622
Resultado del Periodo				141,963	141,963
Saldo al 31/12/2023		14,488,032		-1,514,065	12,973,968

**Notas a los Estados Financieros
Periodo Enero – Diciembre 2023**

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 comisaria 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.

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 año 2023 por un monto de S/ 7,948,262. y en el año 2022, S/ 6,408,383 que corresponde a los aportes mensuales de las transferencias que le corresponde realizar a la Autoridad Portuaria Nacional, como producto de las transferencias recibidas por el Concesionario TPE Paita S.A.

Ejecución de Proyectos y Programas Sociales

Durante el año 2023 la Asociación ha realizado la siguiente inversión:

Item	Rubro / Proyecto	Ejecución Año 2023
I.	EDUCACIÓN	10,339,647
1.1	Complejo Educativo N° 1481 - Fe y Alegría - (Nivel Primario - Segunda Etapa)	10,339,647
II.	SALUD	521,296
2.1	Construcción y Equipamiento Centro de Salud Juan Valer (Expediente Técnico)	186,296
2.2	Construcción y Equipamiento Centro de Salud Juan Valer (Construcción)	
2.3	Mejoramiento de los servicios de salud del Hospital Nuestra Señora de Las Mercedes	335,000
III	MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA	-
3.1	Elaboración Perfil y Expediente Técnico del Complejo Educativo N° 1481 - Fe y Alegría - (Nivel Secundario - Tercera Etapa)	-
3.2	Elaboración del Perfil y Expediente Técnico del CIAM	-
IV	NUTRICIÓN	63,049
4.1	Seguimos creciendo sano	63,049
V	POBLACIÓN VULNERABLE	77,591
5.1	Con el deporte, niños y niñas felices	77,591
VI	FORTALECIMIENTO CAPACIDADES	179,712
6.1	Mujer Productiva	179,712
6.2	Capacitación a Jóvenes infractores	-
VII.	EMERGENCIA CLIMATICA	170,461
7.1	Estado de emergencia por precipitaciones Pluviales	170,461
Total Presupuesto de Inversiones año 2023		11,351,754

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 con 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 inmatrimoniales.

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 S.A 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 2023 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 2022 se observa que la entidad ha logrado obtener un mejor beneficio con el disponible cada 30 días (aplicación financiera que paga mayor interés) manteniendo un saldo en la cuenta corriente y la disminución del saldo con respecto al año anterior se sustenta por la ejecución de la inversión social durante el año; el rubro está compuesto por:

<u>NOTA Nº 01</u>	Dic- 2023	Dic - 2022
<u>CAJA Y BANCOS</u>	11,050,645	14,089,722
Caja Chica	533	124
Banco Continental BBVA Cta.Cte N° 271-0100025471 N.Soles	11,050,112	14,089,598
Banco Continental Plazo Fijo	0	0
TOTAL	<u>11,050,645</u>	<u>14,089,722</u>

4. Otras cuentas por cobrar

a) Está compuesta por:

Este saldo corresponde a los aportes devengados del mes diciembre 2023 (se incluye el tercio de los meses de setiembre a noviembre) y a la presentación del informe está pendiente de pago, a diferencia de diciembre 2022, es menor por que los ingresos de TPE S.A han disminuido debido a los efectos del clima en la zona norte del país y afecto al sector pesca y agroindustria.

<u>NOTA Nº 02</u>	Dic- 2023	Dic - 2022
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	720,938	861,218
Aportes por Cobrar		
Mes Diciembre 2023	720,938	861,218
TOTAL	<u>720,938</u>	<u>861,218</u>

5. Mobiliario y Equipo

Para el presente semestre se observa el incremento por adquisición de nuevos equipos de cómputo.

Dic -2022

Dic-2023

NOTA N° 03

ACTIVO FIJO

26,866

Descripción	Saldo Inicial	Aumentos	Disminución	Saldo Final
Maquinaria y Equipo	6,996	-	-	6,996
Muebles y Enseres	7,842	-	-	7,842
Equipos de Computo Laptop y Servidor	14,704	28,460	-	43,164
Total	29,542			58,002
Depreciación				
Muebles y Enseres	-4,829	-938		-5,767
Equipos y otros	-20,311	-5,058		-25,369
Total	-25,140	-5,996		-31,136
TOTAL				26,866

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

PROYECTOS INVERTIDOS (A)	2019	2020	2021	2022	2023	Total
LINEA DE BASE						
Estudio Socio Económico y propuesta de línea de acción						321,308
EDUCACIÓN						-
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	16,799					44,327
Leer Es Estar Adelante	192,498	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)	2,265,115					3,850,542
Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Segunda Etapa (Nivel Primario)	31,892	314,947	40,528	4,495,025	10,339,647	15,222,038
SALUD						
Unidos Contra el dengue	215,922	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	700,165
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
NUTRICIÓN						
Creciendo Sano	775,650	354,200	191,356	90,351		2,130,965
PROGRAMAS INTEGRALES						
Mejoramiento, Construcción Y Equipamiento "Ramon Castilla", "Juan Valer", "Primero De Junio" Y "Los Laureles"						922,073
Acompañamiento Programa Cunamas	71,703	22,959				135,463
Seguimos creciendo sano				63,736	63,049	126,785
Con el deporte, niños y niñas felices				83,454	77,591	161,045
Mujer, me quiero por eso me cuido				14,663		14,663
Mujer Productiva				53,780	179,712	233,492
POBLACION VULNERABLE						
Cocinando con Amor		38,855				38,855
Casa de la mujer		42,854				42,854
Atencion Emergencia Climatica					170,461	170,461
DESARROLLO DE CAPACIDADES						
Manitos De Papel	11,044					60,948
TOTAL INVERSION ANUAL	3,580,621	1,306,252	1,434,726	5,078,172	11,351,754	38,019,693

Transferencias de Proyectos

PROYECTOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
EDUCACIÓN									
Construcción De Pronoeis (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 Pronoeis (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
SALUD									
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
PROGRAMAS INTEGRALES									
Mejoramiento y Equipamiento "Ramon Castilla", "Juan Valer", "Primero 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		83,454
Mujer me quiero por eso me cuido							14,663		14,663
NUTRICIÓN									
Creciendo Sano							2,130,965		2,130,965
Seguimos Creciendo Sano							63,736		63,736
POBLACION VULNERABLE									
Casa de la Mujer					81,709				81,709
Atención Emergencia Climatica							170,460		170,460
OTROS									
Estudio Socio Económico y propuesta de línea de acción							321,062		321,062
DESARROLLO DE CAPACIDADES									
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
TOTAL INVERSION ANUAL	6,188,659	1,280,378	4,223,264	4,087,840	1,496,807	902,887	2,299,393	16,184,404	36,663,631

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 Nº 06

<u>TRIBUTOS Y APORTES POR PAGAR</u>	Dic - 2023	Dic - 2022
	6,052	6,474
Renta de quinta categoría	1,584	1,785
Renta de cuarta categoría	936	1,398
ESSALUD	1,209	1,141
AFP	2,323	2,150
TOTAL	<u>6,052</u>	<u>6,474</u>

8. Cuentas por Pagar Proveedores

Esta partida cuenta con saldo por pagar al contratista del 1% de lo facturado (garantía S/ 128,052), la diferencia corresponde a otros proveedores

NOTA Nº 07

<u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u>	Dic - 2023	Dic - 2022
	140,091	43,543
Facturas Emitidas M.N.	140,091	43,543
Otras cuenta por pagar	-	-
TOTAL	<u>140,091</u>	<u>43,543</u>

9. Cuentas por Pagar Provisión y Beneficios de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2023, la Asociación cuenta con una planilla de 3 trabajadores; la Gerente del Fondo Social, Asistente Administrativa y Asistente de Comunicaciones, cuyas remuneraciones han generado las siguientes cuentas por pagar

NOTA Nº 08

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES

	Dic - 2023	Dic - 2022
Gratificaciones por pagar M.N.	-	-
Vacaciones por pagar M.N.	35,810	23,686
Compensación por tiempo de servicio M.N.	3,482	3,286
TOTAL	<u>39,292</u>	<u>26,972</u>

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 2023, lo cual se ha cumplido, siendo los siguientes rubros:

Gastos Administrativos	Año 2023
Remuneraciones	310,898
Servicios de Terceros	100,328
Tributos ITF	980
Gastos Diversos	21,674
Gasto Financiero	1,555
Total	435,435

11. Situación Tributaria

- a) A lo establecido en la N° 31106 – Ley que proroga la vigencia de Beneficios y Exoneraciones Tributarias, exonera hasta el 31 de diciembre del 2023 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 2023 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.