



Asociación Civil Fondo Social
Terminal Portuario de Paita

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

ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
PERIODO
ENERO – JUNIO 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 primer semestre 2024 y la entidad queda lista para cumplir con la Auditoria del Segundo Semestre 2022, Año 2023 y Primer Semestre 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, 08 Julio 2024



CPC EDGAR E. CHUNGA LORO
R.E. 07782

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de junio del 2024
(Expresado en Soles)

	30/06/2024	31/12/2023		30/06/2024	31/12/2023
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos	12,486,526	11,050,645	Tributos por pagar	5,630	6,052
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	-	Cuentas por pagar a trabajadores	59,686	39,292
Otras Cuentas por Cobrar	1,541,337	720,938	Cuentas por pagar comerciales	133,258	140,091
Existencias	-	-	Otras cuentas por pagar		
Gastos pagados por anticipado	-	-	Parte corriente deudas a largo plazo	-	-
Total Activo Corriente	14,027,863	11,771,582	Total Pasivo Corriente	198,574	185,435
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Instalaciones, Maquinaria y Equipos (IME)	68,595	58,002	Deuda a Largo Plazo	-	-
Intangibles	8,046	8,046	Total Pasivo	0	0
Impuesto a la Renta y Participación Diferida	-	-	PATRIMONIO NETO		
Inversión social	985,909	1,360,958	Capital	0	0
Depreciación IME	-37,400	-31,135	Aportes Inversión Social	16,247,750	14,488,032
Amortización de Intangibles	-8,046	-8,049	Resultados acumulados	-1,514,063	-1,656,028
Total Activo no Corriente	1,017,104	1,387,821	Resultado del ejercicio	112,705	141,963
TOTAL ACTIVO	15,044,967	13,159,403	Total Patrimonio Neto	14,846,392	12,973,968
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	15,044,966	13,159,403

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de junio 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>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(202,010)	(438,775)
Remuneraciones	(157,337)	(310,898)
Servicios de Terceros	(35,556)	(100,208)
Gastos administrativos	(2,853)	(21,674)
Depreciación	(6,264)	(5,995)
GASTOS DE VENTAS	-	-
	<u>(202,010)</u>	<u>(438,775)</u>
Resultado de operación	<u>(202,010)</u>	<u>(438,775)</u>
OTROS INGRESOS, (EGRESOS)		
Ingresos financieros	315,567	583,274
Gastos financieros	(852)	(2,535)
Otros ingresos	-	-
Otros gastos	-	-
Gastos extraordinarios	-	-
	<u>314,715</u>	<u>580,740</u>
Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta diferido		
Pérdida del periodo	112,705	141,964
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Pérdida Neta	<u>112,705</u>	<u>141,964</u>

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		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aportes en Efectivo	1,934,988	8,088,542
Otras Ingresos relacionados a la actividad de Operación	315,567	583,274
Menos		
Pago a Proveedores	-12,957	-59,795
Pago de Remuneraciones y Otros Beneficios	-118,475	-292,572
Pago de Tributos	-12,758	-13,828
Prestamos al Personal	-	-
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación	-39,270	-21,826
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de Operación	2,067,094	8,283,795
ACTIVIDADES DE INVERSION SOCIAL		
Proyectos de Inversion Social	-620,620	-11,294,413
Compra de Activos	-10,593	-28,460
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación	-	-
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de Inversión Social	-631,213	-11,322,873
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
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 Financiamiento	-	-
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,435,881	-3,039,078
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo all In	11,050,644.80	14,089,722.53
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo	12,486,526	11,050,645

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

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
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 Proyect		-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	12,973,967
Aportes en Efectivo		2,755,387			2,755,387
Transferencias de Proyect		-995,667.00			-995,667
Resultado del Periodo				112,705	112,705
Saldo al 30/06/2024		16,247,752		-1,401,360	14,846,392

Notas a los Estados Financieros Periodo Enero – Junio 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:

Rubro / Proyecto	Ejecución Sem I 2024
SALUD	381,088
Construcción y Equipamiento Centro de Salud Juan Valer (Construcción)	46,088
Mejoramiento de los servicios de salud del Hospital Nuestra Señora de Las Mercedes	335,000
NUTRICIÓN	33,253
Seguimos creciendo sano	33,253
POBLACIÓN VULNERABLE	54,128
Con el deporte, niños y niñas felices	54,128
FORTALECIMIENTO CAPACIDADES	59,400
Mujer Productiva	59,400
EMERGENCIA CLIMATICA	92,750
Compra Termonebulizadoras	92,750
Emergencia por Fenomeno del Niño Globa	92,750
Total Presupuesto de Inversiones año 2024	620,619

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 30 de Junio 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 Sem I 2023 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>	Jun-24	Jun-23
<u>CAJA Y BANCOS</u>	12,486,527	14,726,940
Caja Chica	531	1,249
Banco Continental BBVA Cta.Cte Nº 271-0100025471 N.Soles	12,485,996	2,689,472
Banco Continental Plazo Fijo	0	12,036,219
TOTAL	<u>12,486,527</u>	<u>14,726,940</u>

4. Otras cuentas por cobrar

a) Está compuesta por:

Este saldo corresponde a los aportes devengados del mes junio 2024 (se incluye el tercio de los meses de setiembre 2023 a junio 2024), a la presentación del informe está pendiente de pago, a diferencia de junio 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 reducido por los efectos secundarios de los fenómenos climáticos que afectó el norte del país y afecto al sector pesca y agroindustria.

<u>NOTA Nº 02</u>	Jun-24	Jun-23
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	1,541,337	332,680
Aportes por Cobrar		
Aportes según Adendas	1,541,337	328,033
Otras cuentas por Cobrar		4,647
TOTAL	<u>1,541,337</u>	<u>332,680</u>

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.

<u>NOTA Nº 03</u>				
<u>ACTIVO FIJO</u>				31,195
Descripción	Saldo Inicial	Aumentos	Disminución	Saldo Final
Maquinaria y Equipo	6,996	599	-	7,595
Muebles y Enseres	7,842	9,994	-	17,836
Equipos de Computo Laptop y Servidor	43,164		-	43,164
Total	<u>58,002</u>	<u>10,593</u>	<u>-</u>	<u>68,595</u>
Depreciación				
Muebles y Enseres	-5,767	-3,216		-8,983
Equipos y otros	-25,369	-3,048		-28,417
Total	<u>-31,136</u>	<u>-6,264</u>		<u>-37,400</u>
TOTAL				<u>31,195</u>

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)	2020	2021	2022	2023	2024	Total
LÍNEA 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						44,327
Leer Es Estar Adelante	53,155	110,360	14,375			912,775
Construccion 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
SALUD						
Unidos Contra el dengue	16,328					396,193
Apoyo Contra el Covid 19	401,467					401,467
Construccion y Equipam CS Juan Valer	61,487	189,595	262,787	186,296	46,088	746,253
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
NUTRICIÓN						
Creciendo Sano	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	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	59,400	292,892
POBLACION VULNERABLE						
Cocinando con Amor	38,855					38,855
Casa de la mujer	42,854					42,854
Atencion Emergencia Climatica				170,461	92,750	263,211
DESARROLLO DE CAPACIDADES						
Manitos De Papel						60,948
TOTAL INVERSION ANUAL	1,306,252	1,434,726	5,078,172	11,351,754	620,619	38,640,312

Transferencias de Proyectos

TRANSFERENCIAS (B)

PROYECTOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
EDUCACIÓN										
Construcción De Pronoais (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 Pronoais (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
Equipamiento UCI Neonatal								670,000		670,000
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	131,719	215,173
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	96,303	160,039
POBLACION VULNERABLE										
Casa de la Mujer					81,709					81,709
Atención Emergencia Climatica								170,460	92,750	263,210
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	2,353,175	16,130,622	990,772	37,654,403

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

TRIBUTOS Y APORTES POR PAGAR	Jun 2024	Jun 2023
	5,630	5,881
Renta de quinta categoría	1,755	1,814
Renta de cuarta categoría	204	550
ESSALUD	1,278	1,208
AFP	2,393	2,309
TOTAL	5,630	5,881

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 N° 07

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Jun 2024	Jun 2023
	133,258	52,798
Facturas Emitidas M.N.	133,258	52,798
Otras cuenta por pagar	-	-
TOTAL	133,258	52,798

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 ha generado las siguientes cuentas por pagar

NOTA N° 08

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR A LOS TRABAJADORES

	Jun 2024	Jun 2023
Gratificaciones por pagar M.N.	20,425	19,514
Vacaciones por pagar M.N.	35,776	30,368
Compensación por tiempo de servicio M.N.	3,485	2,808
TOTAL	59,686	52,690

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	I Sem 2024
Remuneraciones	157,337
Servicios de Terceros	35,556
Tributos ITF	141
Gastos Diversos	2,951
Gasto Financiero	614
Total Gasto Administrativo	196,597

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.



CPC EDGAR E. CHUNGA LORO
R.E. 07982