

Asociación Care Perú

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better
working world

Asociación Care Perú

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de activos y pasivos

Estado de actividades y cambios en los activos netos

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Anexo

Dictamen de los auditores independientes

A la Asamblea General y al Consejo Directivo de Asociación Care Perú

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Asociación Care Perú (una organización peruana sin fines de lucro), que comprenden el estado de activos y pasivos al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de actividades y cambios en los activos netos, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a 18).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad descritos en la nota 3 a los estados financieros, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Asociación para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Asociación. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

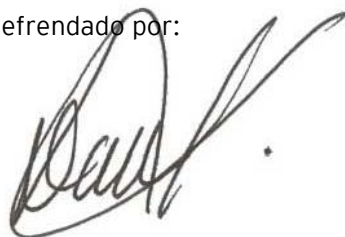
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación de los activos netos de Asociación Care Perú al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los principios de contabilidad descritos en la nota 3 a los estados financieros.

Otros asuntos

Como se explica con mayor detalle en la nota 4 adjunta, en el año 2014 la Asociación cambió su política contable para reconocer sus ingresos por donaciones irrestrictas bajo el método del percibido. Asimismo, la Asociación ajustó el saldo del rubro inmuebles, mobiliario y equipos al 31 de diciembre de 2013 para presentar una donación percibida en dicho año. Como consecuencia, los saldos contables al 31 de diciembre de 2013, que se presentan para fines comparativos, han sido reestructurados dando efecto a las modificaciones detalladas en la nota 4 a los estados financieros.

Lima, Perú,
13 de noviembre de 2015

Refrendado por:



Daniel Carpio
C.P.C.C. Matrícula N° 24098

Paredes, Zaldívar, Burga & Asociados

Asociación Care Perú

Estado de activos y pasivos

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

| | Nota | 2014 S/. | 2013 S/. (Nota 4) |
|--|------|-------------------|-------------------------|
| Activo | | | |
| Activo circulante | | | |
| Fondos disponibles | 5 | 3,501,072 | 1,281,956 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 6 | 4,964,718 | 3,035,510 |
| Otras cuentas por cobrar | 7 | 1,029,759 | 464,513 |
| Gastos pagados por anticipado | 8 | 416,437 | 105,446 |
| | | <u>9,911,986</u> | <u>4,887,425</u> |
| Activo no circulante | | | |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 6 | 182,196 | - |
| Propiedades de inversión | 9 | 2,512,588 | - |
| Inmuebles, mobiliario y equipo, neto | 9 | 9,199,418 | 10,938,096 |
| Intangibles, neto | | <u>30,795</u> | <u>-</u> |
| Total activo | | <u>21,836,983</u> | <u>15,825,521</u> |
| Pasivo | | | |
| Pasivo circulante | | | |
| Cuentas por pagar a proveedores | 10 | 380,686 | 64,460 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 6 | 55,106 | 47,569 |
| Donaciones recibidas por aplicar | 14 | 2,562,205 | 1,270,376 |
| Tributos y remuneraciones por pagar | 11 | 4,655,414 | 1,809,044 |
| Otras cuentas por pagar | 12 | 228,695 | 115,902 |
| | | <u>7,882,106</u> | <u>3,307,351</u> |
| Pasivo no circulante | | | |
| Otras cuentas por pagar | 12 | <u>5,200</u> | <u>-</u> |
| Total pasivo | | <u>7,887,306</u> | <u>3,307,351</u> |
| Activos netos | | | |
| Activos netos por donación de activos fijos | 9(c) | 11,817,279 | 10,913,036 |
| Activos netos acumulados provenientes de actividades | | <u>2,132,398</u> | <u>1,605,134</u> |
| Total activos netos | | <u>13,949,677</u> | <u>12,518,170</u> |

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Asociación Care Perú

Estado de actividades y cambios en los activos netos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

| | Nota | 2014 S/. | 2013 S/ (Nota 4) |
|---|-------|-------------------|------------------------|
| Ingresos | | | |
| Aplicación de donaciones restringidas | 14(a) | 22,295,058 | 12,019,447 |
| Donaciones irrestrictas recibidas | 14(c) | 3,712,055 | 3,384,000 |
| Prestación de servicios y alquileres | 14(d) | 1,289,083 | 187,779 |
| Cuotas de asociados | | 2,300 | 1,500 |
| Financieros | | - | 66 |
| Otros ingresos | | 29,090 | 33,726 |
| | | <u>27,327,586</u> | <u>15,626,518</u> |
| Gastos | | | |
| Gastos generales y administrativos | 15(a) | 26,465,505 | 13,738,108 |
| Financieros | | - | 388 |
| Diferencia en cambio | | 334,817 | 288,105 |
| | | <u>26,800,322</u> | <u>14,026,601</u> |
| Superávit de las actividades | | <u>527,264</u> | <u>1,599,917</u> |
| Cambios en los activos netos | | | |
| Saldo inicial en los activos netos | | 1,605,134 | 5,217 |
| Superávit de las actividades | | <u>527,264</u> | <u>1,599,917</u> |
| Saldo final en los activos netos | | <u>2,132,398</u> | <u>1,605,134</u> |

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Asociación Care Perú

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|------------------|------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | |
| Superávit de las actividades | 527,264 | 1,599,917 |
| Más (menos) partidas que no representan movimiento de efectivo: | | |
| Depreciación y amortización | 179,383 | - |
| Variaciones netas en activos y pasivos de operación | | |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | (2,111,404) | (2,010,777) |
| Otras cuentas por cobrar | (565,246) | (497,019) |
| Gastos pagados por anticipado | (285,931) | 27,365 |
| Cuentas por pagar a proveedores | 316,226 | 48,779 |
| Tributos y remuneraciones por pagar | 2,846,370 | 1,135,910 |
| Otras cuentas por pagar | 117,993 | 8,374 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 7,537 | 845,860 |
| Efectivo neto proveniente de las actividades de operación | <u>1,032,192</u> | <u>1,158,409</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento | | |
| Donaciones restringidas recibidas | 23,418,847 | 11,952,650 |
| Ejecución de donaciones restringidas | (22,127,018) | (11,938,769) |
| Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento | <u>1,291,829</u> | <u>13,881</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | |
| Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo | (64,227) | - |
| Adquisición de intangibles | (40,678) | - |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | <u>(104,905)</u> | <u>-</u> |
| Aumento neto del efectivo | 2,219,116 | 1,172,290 |
| Efectivo al inicio del año | <u>1,281,956</u> | <u>109,666</u> |
| Efectivo al final del año | <u>3,501,072</u> | <u>1,281,956</u> |
| Transacciones que no representan flujo de efectivo | | |
| Inmuebles, mobiliario y equipo recibidos en donación | 904,243 | 10,913,036 |

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Asociación Care Perú

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

1. Identificación y objeto social

- (a) La Asociación Care Perú (en adelante: “la Asociación” o “Care Perú”), fue constituida e inscrita oficialmente como asociación nacional privada sin fines de lucro bajo el Código Civil Peruano el 18 de diciembre de 2010, en la ciudad de Lima; en virtud del Plan Estratégico 2007-2012 de Care Internacional sobre Evolución Organizacional. Conforme con este plan, la Asociación y Cooperative for Assistance and Relief Everywhere, Inc. (“Care USA”) celebraron, en el año 2012, un Acuerdo Marco de Evolución Organizacional Perú, descrito en la nota 2 siguiente. En virtud de dicho Acuerdo, Care Perú es miembro afiliado de la confederación de Care Internacional.

El domicilio legal de la Asociación es Av. General Santa Cruz 659, Distrito de Jesús María, Lima, Perú.

- (b) La Asociación, como miembro afiliado de Care Internacional (CI), tiene como función principal contribuir a la reducción de los factores que generan la pobreza, la inequidad y la exclusión, a través de la acción integrada en procesos de desarrollo social, ambiental económico y político, siendo su misión institucional servir a las personas y a las familias de las comunidades más pobres del Perú y otras establecidas en su Estatuto. Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Asociación contó con 20 y 18 asociados, respectivamente.
- (c) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados en Asamblea General el 13 de agosto de 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 serán presentados a la Asamblea General para su aprobación en sesión que se llevará a cabo el 10 de diciembre de 2015. En opinión de la Administración de la Asociación, dichos estados financieros adjuntos serán aprobados por la Asamblea General sin modificaciones.
- (d) La Asociación cuenta con oficinas a nivel nacional para una mejor supervisión y control de los proyectos que ejecuta, al 31 de diciembre de 2014 la Asociación cuenta con cuatro oficinas departamentales y once oficinas de enlace (cuatro oficinas departamentales y diez oficinas de enlace al 31 diciembre del 2013).

2. Acuerdo Marco de Evolución Organizacional Perú y Contrato de Consorcio

Care Internacional y Care USA consideraron que la oficina de Care USA en Perú (en adelante “Care USA Perú”) podía emprender eficazmente el proceso de transición hacia una organización no gubernamental nacional independiente (“la Asociación”) que se convertiría en miembro titular de Care Internacional. Para ayudar a lograr esta transición, el 4 de mayo de 2009 el Directorio de Care USA aprobó la creación de la Asociación, independiente de Care USA Perú.

Notas a los estados financieros (continuación)

Como consecuencia de dicha decisión, la Asociación inició operaciones el 1 de octubre de 2012. Sin perjuicio de esto, celebró contratos o convenios con terceros y relacionadas para la gestión de proyectos sociales alineados con su objeto social. Dichos contratos se celebraron y firmaron; y tienen las siguientes características generales:

- (a) Acuerdo Marco de Evolución Organizacional Perú -
Con fecha 5 de marzo de 2012, Care USA y la Asociación celebraron el Acuerdo Marco de Evolución Organizacional Perú (en adelante "el Acuerdo"). Mediante dicho Acuerdo las partes acordaron:
- Care USA Perú transferirá a favor de la Asociación los programas y operaciones que mantiene vigentes,
 - Care USA Perú proporcionará apoyo financiero y de gestión a la Asociación al emprender el proceso de evolución organizacional,
 - Care USA Perú trabajará conjuntamente con la Asociación en el trato con los donantes, a fin de obtener los consentimientos necesarios para la transferencia de los proyectos a favor de la Asociación,
 - Care USA Perú licenciará a favor de la Asociación las marcas que haya registrado en el Perú,
 - Care USA Perú designará a una persona para que la represente como miembro institucional en la Asamblea General de la Asociación.
 - La manera en que Care USA Perú y la Asociación operarán en paralelo durante el periodo de transición de la Asociación como Miembro Afiliado de Care Internacional, y
 - La forma en cómo se cerrarán las operaciones de Care USA Perú de modo que se cumplan todos los requisitos comerciales y jurídicos pertinentes.
 - Care USA se compromete a proporcionar fondos a la Asociación por un importe total de US\$24,000,000. Este compromiso será pagado desde el año 2012 hasta el año 2034. El compromiso está condicionado a que la Asociación mantenga gastos anuales de programas por un mínimo de US\$9,000,000 a partir del 1 de enero de 2017. Durante el año 2014 la Asociación ha recibido US\$1,100,000 (US\$1,200,000 durante el año 2013). Al 31 de diciembre de 2014, la Asociación ha recibido un total de US\$4,700,000.
- (b) Contrato de Consorcio -
El 15 de noviembre de 2012, la Asociación y Care USA Perú celebraron un Contrato de Consorcio (en adelante "el Consorcio"), a través del cual, las partes convienen en asociarse contractualmente y de manera temporal, con la finalidad de participar en forma activa, directa y conjunta sin ánimo de lucro, en el desarrollo de los proyectos que forman parte del presente contrato.
- El Consorcio tendrá vigencia máxima de tres años, computados a partir de su suscripción, venciendo el 15 de noviembre de 2015. En opinión de la Gerencia, a dicha fecha se habrá concluido con el objeto del Consorcio.
- Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Asociación ha gestionado los proyectos que se encuentran incluidos en los anexos.

Notas a los estados financieros (continuación)

(c) Contratos o convenios con terceros-

Para el cumplimiento de su objeto social, durante el año 2014, la Asociación ha celebrado con entidades terceras y relacionadas convenios que establecen objetivos específicos que serán alcanzados durante la vigencia de dichos contratos. En Anexo incluimos los detalles de los proyectos celebrados por la Asociación al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

Durante el año 2014 y 2013, la Asociación recibió fondos en efectivo por los convenios celebrados y proyectos transferidos por S/.23,418,847 y S/.11,952,650; respectivamente.

Ejecución de proyectos -

Los fondos obtenidos a través de los aportes voluntarios provenientes de fondos restringidos, irrestrictos y por prestación de servicios fueron destinados a la ejecución de obras, programas y/o proyectos. En virtud de ello, al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Asociación viene ejecutando obras, programas y/o proyectos a través de la adquisición directa de servicios profesionales internos y de terceros relacionados con asistencia técnica, asesorías, mano de obra calificada para la construcción; así como también, compra de materiales, suministros y equipos. Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, se han incluido, por cuenta de los proyectos, costos operacionales por S/.26,465,505 y S/.13,738,108 respectivamente, ver nota 18.

Control y monitoreo de los proyectos -

La Asociación ha establecido procedimientos de monitoreo técnico y presupuestal por cada uno de los proyectos. Asimismo, como parte del control de los proyectos se han realizado, con terceros, revisiones o auditorías del avance técnico del proyecto, que ha conllevado la ejecución presupuestal al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

3. 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:

- Los ingresos por donaciones que son recibidos en efectivo o especie sin ningún tipo de restricciones, son reconocidos en su totalidad al momento de ser percibidos.
- Por otro lado, las donaciones recibidas con la restricción de ser destinadas para un determinado fin específico por parte de la Asociación, se reconocen en la medida en que dichas donaciones son utilizadas en dicho fin específico. Las donaciones restringidas, inicialmente, se debitan y acreditan en los rubros de "Fondos disponibles" y "Donaciones recibidas por ejecutar", respectivamente; del estado de activos y pasivos. Posteriormente, en la medida que son utilizados, los fondos recibidos se afectan al estado de actividades, en los mismos montos a los que fueron ejecutados.

Notas a los estados financieros (continuación)

- Los otros ingresos y gastos, incluyendo los ingresos por servicios prestados por la Asociación se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se cobran o pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Las cifras de los estados financieros se presentan en nuevos soles históricos de las fechas de las transacciones.

(b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera -

La moneda funcional es aquella moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. La Administración de la Asociación ha considerado al Nuevo Sol como su moneda funcional y de presentación, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos que realiza la Asociación.

Las operaciones en moneda extranjera (principalmente las donaciones recibidas) se registran en la moneda funcional, aplicando a los montos en moneda extranjera el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Durante los años 2014 y 2013, las operaciones de desembolso de la Asociación en moneda extranjera son inmateriales.

(c) Fondos recibidos y disponibles -

Representan los fondos recibidos de los donantes que aún no han sido utilizados en la ejecución de los proyectos durante el periodo. Estos fondos son en nuevos soles, dólares estadounidenses y euros, y se reconocen cuando son depositados en las cuentas bancarias locales de la Asociación. Dichas cuentas generan intereses a tasa de mercado.

(d) Cuentas por cobrar -

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal.

(e) Propiedades de inversión e inmuebles, mobiliario y equipo -

(e.1) Propiedades de inversión -

Las propiedades de inversión corresponden a aquellos terrenos y edificios destinados para alquiler. Estas inversiones se valorizan siguiendo el modelo del costo permitido por la NIC 40 Propiedades de inversión; es decir, al costo de adquisición más los gastos directos relacionados, incluyendo los gastos financieros de activos calificados, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, en forma similar a los otros activos de la Asociación (ver párrafo (e.2) siguiente). El costo de las propiedades de inversión adquiridas en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

(e.2) Inmuebles, mobiliario y equipo -

Los inmuebles, mobiliario y equipo son registrados a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y, si es aplicable, la estimación por deterioro del valor de los activos de larga duración. El costo de los inmuebles, mobiliario y equipo adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

Notas a los estados financieros (continuación)

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. También forman parte del costo los gastos financieros de los bienes en construcción bajo financiamiento hasta su puesta en operación. Los terrenos son medidos al costo y tienen una vida útil indefinida por lo que no se deprecian.

La depreciación de las propiedades de inversión e inmuebles, mobiliario y equipo es calculada siguiendo el método de línea recta para asignar el costo menos su valor residual durante su vida útil. El valor residual de los activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados, si fuera necesario, a la fecha de cada estado de activos y pasivos para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades de inversión e inmuebles, mobiliario y equipo, las mismas que han sido estimadas como sigue al 31 de diciembre de 2014 y de 2013:

| Propiedades de inversión - | Años |
|---|-------------|
| Edificios e instalaciones | 20 |
| Inmuebles, mobiliario y equipo - | Años |
| Edificios e instalaciones | 20 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos | 10 |
| Equipos de computo | 4 |

Cuando se venden o retiran los activos, se eliminan su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de actividades y cambios en los activos netos.

(f) **Arrendamiento financiero y operativo -**

La Asociación reconoce los arrendamientos financieros registrando, al inicio de los contratos, activos y pasivos en el estado consolidado de situación financiera, por un importe igual al valor razonable de la propiedad arrendada o, si es menor, al valor presente de las cuotas de arrendamiento. Los costos directos iniciales se consideran como parte del activo. Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre las cargas financieras y la reducción del pasivo. La carga financiera se distribuye en los períodos que dure el arrendamiento para generar un gasto por interés sobre el saldo en deuda del pasivo para cada período y se registran como gastos financieros en el estado de actividades y cambios en los activos netos.

Notas a los estados financieros (continuación)

El arrendamiento financiero genera gastos de depreciación por el activo, así como gastos financieros para cada período contable. La política de depreciación aplicable a los activos arrendados es consistente con la política para los otros activos depreciables que poseen la Asociación.

Los pagos mínimos derivados de los arrendamientos operativos se reconocen como gasto en forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento y los pagos variables cuando se devengan.

(g) Deterioro del valor de los activos de larga duración -

La Asociación revisa y evalúa la desvalorización de sus activos de larga duración cuando existen eventos o cambios económicos que indican que el valor de un activo no va a poder ser recuperado. Una pérdida por desvalorización es el importe por el cual el valor en libros de los activos de larga duración excede el precio de venta neto o el valor de uso, el que sea mayor.

El precio de venta neto es el monto que se puede obtener en la venta de un activo en un mercado libre, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo y de su disposición al final de su vida útil. Una pérdida por desvalorización reconocida en años anteriores se extorna si se produce un cambio en los estimados que se utilizaron en la última oportunidad en que se reconoció dicha pérdida.

(h) Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se divulgan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se realice un desembolso sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

(i) Estados financieros comparativos -

Se han realizado las siguientes reclasificaciones sobre los saldos al 31 de diciembre de 2013 con el fin de hacerlos comparativos con los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

| | |
|--|------------|
| Estado separado de situación financiera - | S/. |
| Reclasificación del rubro "Cuenta por cobrar a entidades relacionadas" al rubro "Cuenta por pagar a entidades relacionadas" por la deuda que mantenía con su relacionada Care USA Perú | 47,569 |
| Reclasificación del rubro "Otras cuentas por cobrar" al rubro "Gastos pagados por anticipado" por la entregas a rendir que mantenía la Asociación | 121,367 |

Notas a los estados financieros (continuación)

4. Reestructuración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013

La Asociación ha reestructurado sus estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y por el año terminado en dicha fecha, en aplicación de la NIC 8 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores", con la finalidad de incorporar los efectos contables generados según se detalla a continuación:

(a) Corrección de un error

En diciembre de 2013, la Asociación recibió en donación, tres inmuebles valuados en total por S/.10,938,096; sin embargo, la Asociación registró dicha donación en el año 2014. Como consecuencia de ello, al 31 de diciembre de 2013, el saldo del rubro propiedades, mobiliario y equipo se presentó subvaluado en dicho importe. Durante el año 2014, la Asociación descubrió y corrigió este error, reexpresando cada una de las partidas de los estados financieros afectados del periodo anterior, tal como se muestra en el párrafo (c).

El cambio no tuvo efecto en los resultados del año ni sobre los flujos de efectivo de la Asociación.

(b) Cambios en las políticas contables

La Asociación ha modificado su política contable con respecto a la contabilización de los ingresos por donaciones sin restricción. Anteriormente, las donaciones recibidas sin restricción alguna, inicialmente, se debitaban y acreditaban en los rubros de "Fondos disponibles" y "Donaciones recibidas por ejecutar", respectivamente, del estado de activos y pasivos. Posteriormente, en la medida que eran utilizados, los fondos recibidos se afectaban al estado de actividades en los mismos montos a los que fueron ejecutados.

Durante el año 2014, la Asociación decidió modificar la política para el reconocimiento de los ingresos por donaciones recibidas sin restricción, por cuanto la Asociación considera que la política del percibido aplicada a los ingresos irrestrictos demuestra de manera fiable los resultados de sus actividades.

La Asociación ahora reconoce los ingresos por donaciones recibidas sin restricción cuando los fondos de efectivo relacionados con dichas donaciones son percibidos por la Asociación. La Asociación ha aplicado su política de reconocimiento de ingresos por donaciones recibidas sin restricción de manera retroactiva, reexpresando cada una de las partidas de los estados financieros afectados del periodo anterior, tal como se muestra en el párrafo (c) posterior.

(c) Efectos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, de la corrección de errores y cambios en políticas contables

Los principales efectos de los estados financieros de la Asociación al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, según los estados financieros auditados de ese año, que fueron reportados anteriormente y los ajustes realizados para modificarlos, se presentan a continuación:

Notas a los estados financieros (continuación)

(i) Estado de activos y pasivos

| | Saldos al 31.12.2013 (*) S/. | Efectos de la corrección de error S/. | Efectos de cambio de política S/. | Saldos reestructurados al 31.12.2013 S/. |
|--|---------------------------------------|--|--|---|
| Activo | | | | |
| Activo circulante | | | | |
| Fondos disponibles | 1,281,956 | - | - | 1,281,956 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | 3,035,510 | - | - | 3,035,510 |
| Otras cuentas por cobrar | 464,513 | - | - | 464,513 |
| Gastos pagados por anticipado | 130,506 | (25,060) | - | 105,446 |
| Activo no circulante | | | | |
| Inmuebles, mobiliario y equipos, neto | - | 10,938,096 | - | 10,938,096 |
| Total activo | <u>4,912,485</u> | <u>10,913,036</u> | <u>-</u> | <u>15,825,521</u> |
| Pasivo | | | | |
| Pasivo circulante | | | | |
| Cuentas por pagar a proveedores | 64,460 | - | - | 64,460 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 47,569 | - | - | 47,569 |
| Donaciones recibidas por aplicar | 2,962,020 | - | (1,691,644) | 1,270,376 |
| Tributos y remuneraciones por pagar | 1,809,044 | - | - | 1,809,044 |
| Otras cuentas por pagar | 115,902 | - | - | 115,902 |
| Total pasivo | <u>4,998,995</u> | <u>-</u> | <u>(1,691,644)</u> | <u>3,307,351</u> |
| Activos (pasivos) netos | | | | |
| Activos netos por donación de activos fijos | - | 10,913,036 | - | 10,913,036 |
| Activos neto acumulados provenientes de actividades | (86,510) | - | 1,691,644 | 1,605,134 |
| Total activos (pasivos) netos | <u>(86,510)</u> | <u>10,913,036</u> | <u>1,691,644</u> | <u>12,518,170</u> |

(*) Como previamente se informó en los estados financieros auditados.

Notas a los estados financieros (continuación)

(ii) Estado de actividades y cambios en los activos netos

| | Saldos al 31.12.2013 (*) S/. | Efectos de cambio de política S/. | Saldos reestructurados al 31.12.2013 S/. |
|---|---------------------------------------|--|---|
| Ingresos | | | |
| Aplicación de donaciones | | | |
| restringidas | 13,679,769 | (1,660,322) | 12,019,447 |
| Donaciones irrestrictas recibidas | - | 3,384,000 | 3,384,000 |
| Prestación de servicios y | | | |
| alquileres | 187,779 | - | 187,779 |
| Cuotas de asociados | 1,500 | - | 1,500 |
| Financieros | 66 | - | 66 |
| Otros ingresos | 33,726 | - | 33,726 |
| | <u>13,902,840</u> | <u>1,723,678</u> | <u>15,626,518</u> |
| Gastos | | | |
| Gastos generales y | | | |
| administrativos | 13,738,108 | - | 13,738,108 |
| Financieros | 388 | - | 388 |
| Diferencia en cambio | 256,071 | 32,034 | 288,105 |
| | <u>13,994,567</u> | <u>32,034</u> | <u>14,026,601</u> |
| Superávit (déficit) de las actividades | <u>(91,727)</u> | <u>1,691,644</u> | <u>1,599,917</u> |
| Cambios en los activos netos | | | |
| Saldo inicial en los activos netos | 5,217 | - | 5,217 |
| Superávit (déficit) de las actividades | <u>(91,727)</u> | <u>1,691,644</u> | <u>1,599,917</u> |
| Saldo final en los activos netos | <u>(86,510)</u> | <u>1,691,644</u> | <u>1,605,134</u> |

(*) Como previamente se informó en los estados financieros auditados.

5. Fondos disponibles

Los fondos disponibles corresponden a depósitos para la ejecución de proyectos comprometidos. Dichos fondos están denominados en nuevos soles, dólares estadounidenses y euros, y se encuentran depositados en bancos locales.

Los fondos disponibles incluyen un importe de S/.116,404 que corresponden a la porción de los depósitos provenientes de las donaciones irrestrictas que la Asociación ha destinado para mantenerlos como reserva ante futuras contingencias y/o necesidad de fondos imprevista.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar a relacionadas | | |
| Care USA Perú (b) | 4,843,035 | 2,986,301 |
| Care Internacional (c) | 182,196 | - |
| Care USA | 39,413 | - |
| Care Francia | 35,785 | - |
| Care Inglaterra | 33,642 | 33,296 |
| Care CI Secretarial | 8,045 | - |
| Care Dinamarca | 3,304 | - |
| Care Holanda | 1,494 | - |
| Care USA-LARMU | - | 15,913 |
| | <u>5,146,914</u> | <u>3,035,510</u> |
| Por plazo - | | |
| Corto plazo | 4,964,718 | 3,035,510 |
| Largo plazo | 182,196 | - |
| | <u>5,146,914</u> | <u>3,035,510</u> |
| Cuentas por pagar a relacionadas | | |
| Care Canadá | 40,724 | - |
| Care USA Perú | 14,382 | 47,569 |
| | <u>55,106</u> | <u>47,569</u> |

(b) Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, las cuentas por cobrar a Care USA Perú comprenden lo siguiente:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|---|------------------|------------------|
| Provisión para liquidar al personal, ver nota 11(b) | 3,465,520 | 1,994,161 |
| Planillas de personal | 877,084 | 780,198 |
| Tributos y contribuciones | - | 87,442 |
| Otros | 500,431 | 124,500 |
| | <u>4,843,035</u> | <u>2,986,301</u> |

Durante el año 2014, la Asociación efectuó pagos por cuenta de los proyectos gestionados por Care USA Perú por S/.3,798,415 (S/.2,006,570 durante el 2013), relacionados con el pago de: (i) remuneración del personal de la Asociación asignados a dichos proyectos, (ii) pago de tributos, y (iii) pago de servicios brindados por terceros. Durante los años 2014 y 2013, Care USA Perú ha reembolsado a la Asociación S/.1,649,066 y S/.5,261,449, respectivamente.

Notas a los estados financieros (continuación)

En opinión de la Gerencia dichos saldos serán recuperados como parte del consorcio entre la Asociación y Care USA Perú.

- (c) Las cuentas por cobrar a Care Internacional corresponde al importe aportado para la participación de la Asociación en el Fondo Rotatorio como miembro de Care Internacional, Este fondo está conformado por aportes de diversas instituciones miembros de Care Internacional y permite acceder a financiamientos futuros. De acuerdo al convenio firmado, este importe será devuelto cuando la Asociación decida retirarse.

7. Otras cuentas por cobrar

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|------------------|----------------|
| Solicitud de devolución de impuesto general a las ventas (b) | 553,751 | 225,696 |
| Depósitos en garantía (c) | 338,996 | 67,080 |
| Fondos mantenidos en el Banco de la Nación (d) | 38,186 | 22,824 |
| Subsidios al personal (e) | 27,391 | 6,411 |
| Cuentas por cobrar por servicios prestados | 17,430 | 87,694 |
| Anticipos a proveedores | 15,598 | 7,272 |
| Depósito en garantía por alquileres | 15,194 | 14,039 |
| Otros | 23,213 | 33,497 |
| | <u>1,029,759</u> | <u>464,513</u> |

- (b) Corresponde a la solicitud de devolución del crédito fiscal por impuesto general a las ventas generado en la adquisición de bienes y servicios por los proyectos. Este importe fue recuperado en su totalidad durante el año 2015.
- (c) Corresponde a depósitos que respaldan las cartas fianzas emitidas a favor de los clientes de la Asociación como garantía del cumplimiento de los servicios de consultoría prestados: (a) Diseño del proyecto de desarrollo tecnológico para agua y saneamiento rural en la Región Amazónica-PRONASAR, (b) Fortalecimiento de la cadena productiva de ovinos en la cabecera del Río Santa en Ancash- Fondo Empleo, y (c) Promoción de cadenas productivas salvo agropecuarias como alternativa para la reducción de la pobreza en la Región Ancash- Fondo Empleo; las cuales han sido liberadas durante el primer semestre de 2015.
- (d) De acuerdo con la Resolución de Superintendencia N°183-2004/SUNAT, los fondos mantenidos en el Banco de la Nación deben ser utilizados exclusivamente para el pago de deudas tributarias, o puede también solicitarse su libre disposición, en cuyo caso dichos fondos son devueltos en efectivo a quien lo solicita. Los fondos mantenidos por la Asociación en el Banco de la Nación al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, han sido utilizados para el pago de impuestos en el mes de enero del año siguiente.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (e) Corresponde a subsidios por maternidad y por incapacidad temporal relacionados al personal de la Asociación. A la fecha del presente informe, la Asociación ha recibido casi en su totalidad el reembolso de los subsidios solicitados.

8. Gastos pagados por anticipado

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Entregas a rendir cuenta (b) | 365,808 | 96,307 |
| Alquileres pagados por adelantado (c) | 47,580 | 6,720 |
| Rímac Seguros y Reaseguros | 3,049 | 2,419 |
| | <u>416,437</u> | <u>105,446</u> |

- (b) Corresponde a los adelantos otorgados a los sub-receptores y trabajadores con deudas menores a 90 días, que a la fecha del presente informe han sido rendidos e informados al donante.
- (c) Corresponde a adelantos de la renta mensual por alquiler de las oficinas departamentales Cuzco, Huaraz, Huancayo y otros.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Propiedad de inversión e inmuebles, mobiliario y equipo, neto

(a) A continuación se detalla el movimiento y la composición de los rubros:

Propiedades de inversión, neto -

| | 2014 | | |
|--|------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Terrenos S/. | Edificios e instalaciones S/. | Total S/. |
| Costo | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2014 | - | - | - |
| Transferencias (d) | 1,542,152 | 1,021,512 | 2,563,664 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | <u>1,542,152</u> | <u>1,021,512</u> | <u>2,563,664</u> |
| Depreciación acumulada | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2014 | - | - | - |
| Adiciones, nota 15(a) | - | 51,076 | 51,076 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | <u>-</u> | <u>51,076</u> | <u>51,076</u> |
| Costo neto al 31 de diciembre de 2014 | <u>1,542,152</u> | <u>970,436</u> | <u>2,512,588</u> |

Inmuebles, mobiliario y equipo, neto -

| | 2014 | | | | | 2013 | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| | Terrenos S/. | Edificios e instalaciones S/. | Muebles y enseres S/. | Vehículos S/. | Equipos diversos S/. | Total S/. | Total S/. |
| Costo | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero | 8,533,643 | 2,404,453 | - | - | - | 10,938,096 | - |
| Adiciones (b) | 14,218 | - | 13,967 | 904,243 | 10,982 | 943,410 | 10,938,096 |
| Transferencias (d) | (1,542,152) | (1,021,512) | - | - | - | (2,563,664) | - |
| Saldos al 31 de diciembre | <u>7,005,709</u> | <u>1,382,941</u> | <u>13,967</u> | <u>904,243</u> | <u>10,982</u> | <u>9,317,842</u> | <u>10,938,096</u> |
| Depreciación acumulada | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones, nota 15(a) | - | 123,442 | 511 | 44,710 | 837 | 169,500 | - |
| Transferencias (d) | - | (51,076) | - | - | - | (51,076) | - |
| Saldos al 31 de diciembre | <u>-</u> | <u>72,366</u> | <u>511</u> | <u>44,710</u> | <u>837</u> | <u>118,424</u> | <u>-</u> |
| Costo neto al 31 de diciembre | <u>7,005,709</u> | <u>1,310,575</u> | <u>13,456</u> | <u>859,533</u> | <u>10,145</u> | <u>9,199,418</u> | <u>10,938,096</u> |

Notas a los estados financieros (continuación)

- (b) Las adiciones corresponden principalmente a donaciones que la Asociación ha recibido de parte de Care USA Perú. Durante el año 2014, se recibieron en donación cuarenta vehículos por valorizados en S/.904,243 los cuales son utilizados por la Asociación para realizar trabajo de campo de los proyectos. Durante el año 2013 se recibieron en donación tres inmuebles valuados en un total de S/.10,938,096, de los cuales dos son utilizados como oficinas en Lima y uno de ellos es arrendado como almacén a un tercero.
- (c) Al 31 de diciembre de 2014, la Asociación no mantiene ningún inmueble, mobiliario o equipo en garantía.
- (d) A partir del año 2014, la Asociación obtiene rentas por el alquiler de uno de sus inmuebles, por lo cual ha transferido el valor en libros de dichos inmuebles al rubro propiedades de inversión.

10. Cuentas por pagar a proveedores

Las cuentas por pagar se originan, principalmente, por los servicios recibidos de los proveedores relacionados con las operaciones de la Asociación en el ámbito de los proyectos ejecutados, están denominadas principalmente en nuevos soles, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones. El incremento en el saldo por pagar a proveedores al 31 de diciembre de 2014 respecto del saldo al 31 de diciembre de 2013 se debe al aumento de proyectos que manejó la Asociación durante el año 2014 en comparación al año 2013.

11. Tributos y remuneraciones por pagar

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|------------------|------------------|
| Provisión para liquidación de personal (b) | 3,244,330 | 539,724 |
| Vacaciones por pagar | 690,467 | 692,028 |
| Provisión por enfermedades catastróficas (c) | 318,424 | 177,417 |
| Renta de quinta y de cuarta categoría | 107,582 | 92,550 |
| CTS por pagar | 99,549 | 119,922 |
| Liquidaciones a trabajadores por pagar | 56,489 | 109,472 |
| Contribuciones a Essalud | 54,213 | 58,239 |
| Otras contribuciones y tributos por pagar | 84,360 | 19,692 |
| | <u>4,655,414</u> | <u>1,809,044</u> |

- (b) La Asociación tiene por política destinar 7 por ciento de las donaciones recibidas para generar una provisión que sirva como reserva de fondos para el pago de beneficios sociales por retiro de personal, por conceptos distintos a la compensación por tiempo de servicios. En opinión de la Gerencia, dicha provisión es suficiente para asegurar el cumplimiento por los beneficios sociales de sus trabajadores en caso de retiro. En cumplimiento del convenio marco de evolución Organizacional en este periodo se transfirió el pasivo acumulado de Care USA Perú asegurando obligaciones contraídas con sus trabajadores por un importe de S/.3,465,520 (S/.1,994,161 durante el año 2013), ver nota 6(b). Asimismo, durante el año 2014 un importe de S/.1,183,994 fue destinado al pago de liquidación de personal.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (c) La Asociación, en cumplimiento de las políticas internacionales de Care, destina una parte de las donaciones ascendente al 2 por ciento del sueldo de los trabajadores para formar una provisión que cubra gastos de seguridad y de enfermedades que no se encuentren cubiertas por el seguro social del Perú. En opinión de la Gerencia, dicha provisión es suficiente para cubrir los gastos de salud de sus trabajadores, en caso sea necesario.

12. Otras cuentas por pagar

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|----------------|----------------|
| Por naturaleza - | | |
| Retenciones a los trabajadores - Fondo Mutual Care (b) | 72,771 | - |
| Servicios por pagar (c) | 55,158 | 20,424 |
| Alquileres de equipos diversos | 49,700 | 6,720 |
| Reembolso de gastos a los trabajadores (d) | 22,207 | 70,928 |
| Reembolsos a socios | 1,040 | 3,729 |
| Otros | 33,019 | 14,101 |
| | <u>233,895</u> | <u>115,902</u> |
| Por plazo - | | |
| Corto plazo | 228,695 | 115,902 |
| Largo plazo | 5,200 | - |
| | <u>233,895</u> | <u>115,902</u> |

- (b) Corresponde a pagos efectuados directamente por los empleados para atender requerimientos de los proyectos en los que han sido asignados.
- (c) Corresponde a cuentas por pagar a la agencia de viajes Promotora Nuevo Mundo por los paquetes de viajes realizados por representantes de la Asociación.
- (d) Corresponde a retenciones a los trabajadores inscritos en el sistema de aportaciones Fondo Mutual Care Internacional. Los trabajadores aportan al fondo entre el 8 y 10 por ciento de su remuneración mensual con la finalidad de obtener un ahorro durante el tiempo que laboren en la Asociación.

Notas a los estados financieros (continuación)

13. Situación tributaria

- (a) Tal como se menciona en la nota 1, la Asociación es una organización sin fines de lucro y tiene entre sus principales objetivos contribuir a la reducción de los factores que generan la pobreza, la inequidad y la exclusión, a través de la acción integrada en procesos de desarrollo social, ambiental económico y político, siendo su misión institucional servir a las personas y a las familias de las comunidades más pobres del Perú y otras establecidas en el Estatuto. De acuerdo al inciso b) del Artículo 19º del Texto Único Ordenado (TUO) de la Ley del Impuesto a la Renta, aprobado por Decreto Supremo N° 179-2004-EF, las rentas destinadas a sus fines específicos en el país, de fundaciones afectas y de asociaciones sin fines de lucro cuyo instrumento de constitución comprenda exclusivamente alguno o varios de los siguientes fines: beneficencia, asistencia social, educación, cultural, científica, artística, literaria, deportiva, política, gremiales, de vivienda; siempre que no se distribuyan, directa o indirectamente entre los asociados y que en sus estatutos esté previsto que su patrimonio se destinará, en caso de disolución a cualquiera de los fines antes expuestos, gozarán de la exoneración del impuesto a la renta.
- (b) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de fiscalizar y, de ser aplicable, determinar el impuesto a la renta calculado por la Asociación en los cuatro años posteriores al año de la presentación de las declaraciones juradas del impuesto a la renta. Las declaraciones juradas presentadas por retenciones de impuesto a la renta de cuarta y quinta categoría y de las contribuciones sociales que gravan las planillas de remuneraciones e impuesto general a las ventas de los años 2012, 2013 y 2014, está pendiente de fiscalización por parte de la Autoridad Tributaria. Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria pueda dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Asociación, por lo que cualquier impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

Notas a los estados financieros (continuación)

14. Donaciones recibidas

(a) A continuación se presenta las donaciones recibidas durante el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 y 2013:

| Donante | Saldo por aplicar al 01.01.2013 S/. | 2013 | | | | 2014 | | | |
|---|---|------------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|
| | | Recibidas S/. | Aplicadas S/. | Otros S/. | Por aplicar S/. | Recibidas S/. | Aplicadas S/. | Otros S/. | Por aplicar S/. |
| Unión Europea | - | 1,937,514 | (1,233,412) | 111,229 | 815,331 | 3,291,296 | (3,259,075) | 3,508 | 851,060 |
| Scotiabank Perú S.A.A. | - | 105,202 | (135,366) | (1,302) | (31,466) | 2,108,253 | (1,352,869) | 37,199 | 761,117 |
| Crediscotía | - | - | - | - | - | 364,340 | - | 9,118 | 373,458 |
| Care UK | 217,164 | 1,066,763 | (883,126) | (14,393) | 386,408 | 626,611 | (669,057) | 17,868 | 361,830 |
| Fondo nacional de capacitación laboral y de Promoción del Empleo | - | - | - | - | - | 1,043,657 | (692,341) | - | 351,316 |
| Care Francia - Societe Generale-Soge | - | - | - | - | - | 467,428 | (132,297) | (5,322) | 329,809 |
| U.S. Agency for International Development -USAID - Office of U.S.Foreign Disaster Assistance OFDA | - | - | - | - | - | 308,175 | (11,595) | 5,070 | 301,650 |
| Generall Mill | - | - | - | - | - | 493,434 | (322,200) | 36,637 | 207,871 |
| World Food Programme- Programa Mundial de Alimentos- PMA | - | - | - | - | - | 378,026 | (241,933) | 17,631 | 153,724 |
| Fundación Angelica Fuentes | - | - | - | - | - | 87,930 | 150 | 1,586 | 89,666 |
| U.S. Department of State | - | - | - | - | - | 129,000 | (52,171) | 2,099 | 78,928 |
| Care Usa - COP20 | - | - | - | - | - | 178,756 | (127,595) | 2,200 | 53,361 |
| Care Alemania | - | 299,120 | (84,690) | 1,764 | 216,194 | 431,765 | (601,205) | 5,492 | 52,246 |
| Care USA - Tides Foundation | - | - | (22,237) | 219 | (22,018) | 186,420 | (121,506) | 5,855 | 48,751 |
| Profuturo AFP | 112,336 | - | (128,268) | 10,335 | (5,597) | 163,738 | (116,941) | 3,389 | 44,589 |
| World Wildlife Fund / USAID | - | - | (8,709) | 6 | (8,703) | 143,190 | (105,745) | (894) | 27,848 |
| Cooperación Técnica Belga.- Ministerio del ambiente- MINAM | - | - | - | - | - | 34,832 | (7,585) | - | 27,247 |
| The Amazon Conservation Association - ACA - USAID | - | - | - | - | - | 37,817 | (14,364) | 870 | 24,323 |
| U.S. Agency for International Development -USAID | - | 30,723 | (8,958) | 135 | 21,900 | 71,907 | (77,775) | 1,361 | 17,393 |
| Care USA (LAC) | - | - | - | - | - | 31,773 | (18,504) | 961 | 14,230 |
| Care USA | - | - | (75,283) | (26,638) | (101,921) | 290,083 | (229,830) | 24,677 | (16,991) |
| UNESCO | - | - | - | - | - | 57,248 | (51,502) | 798 | 6,544 |
| Care Francia | 255,439 | - | (291,868) | 18,427 | (18,002) | 348,922 | (334,619) | 6,890 | 3,191 |
| Fundación Avina | - | - | - | - | - | 69,517 | (66,559) | - | 2,958 |
| Fondo de Poblaciones de las Naciones Unidas- UNFPA | (91,092) | 411,746 | (451,584) | (4,521) | (135,451) | 771,220 | (635,548) | 3 | 224 |
| CONDESAN (Consortio para el Desarrollo Sostenible de la Ecorregión Andina) | 21,771 | 32,883 | (95,321) | (19,351) | (60,018) | 98,294 | (43,940) | 5,781 | 117 |
| Care Internacional Secretariat | - | 77,840 | (73,490) | 895 | 5,245 | (2,387) | - | (2,858) | - |
| CARE USA - ITVS (Independent Television Service) | - | 112,320 | (111,417) | (903) | - | 112,280 | (113,080) | 800 | - |
| Centro de Estudios para la Equidad y Gobernanza en los Sistemas de Salud- CEGSS- COPASA | - | 17,850 | (24,047) | (54) | (6,251) | 36,847 | (29,864) | (732) | - |
| CreditSuisse - Edubina | - | - | - | - | - | 230,947 | (231,281) | 334 | - |
| Grupo Scotiabank | - | - | - | - | - | 29,675 | (29,674) | (1) | - |
| IBM del Perú S.A.C. | - | 29,316 | (9,169) | 128 | 20,275 | - | (20,276) | 1 | - |

Notas a los estados financieros (continuación)

| Donante | Saldo por aplicar al 01.01.2013 S/. | 2013 | | | | 2014 | | | |
|--|---|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| | | Recibidas S/. | Aplicadas S/. | Otros S/. | Por aplicar S/. | Recibidas S/. | Aplicadas S/. | Otros S/. | Por aplicar S/. |
| Intel Semiconductores del Perú S.A. | 25,500 | - | - | - | 25,500 | - | (25,500) | - | - |
| Plan Binacional Perú - Ecuador | - | 111,334 | (158,870) | (222) | (47,758) | 48,600 | - | (842) | - |
| Sahayog India Foundation | - | - | - | - | - | 16,700 | (16,618) | (82) | - |
| Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia UNICEF | - | - | - | - | - | 16,103 | (16,085) | (18) | - |
| International Resources Group Ltd/Sucursal Perú(IRG) U.S. Agency for International Development -USAID | - | - | - | - | - | 7,413 | (8,154) | 741 | - |
| World Wildlife Fund , INC - CARE | - | - | - | - | - | 53,765 | (54,519) | 754 | - |
| Ten Times Ten LLC | - | - | - | - | - | 22,691 | (24,470) | 353 | (1,426) |
| Organización Panamericana de la Salud -OPS - Organización Mundial de la Salud OMS Perú | - | - | (3,776) | - | (3,776) | 12,593 | (17,816) | (43) | (9,042) |
| Douglas B. Marshall Jr. Family Foundation | - | - | - | - | - | 192,019 | (216,435) | 3,935 | (20,481) |
| International Development Research Centre -IDRC Canadá | - | 244,064 | (7,416) | 2,808 | 239,456 | - | (272,768) | 3,596 | (29,716) |
| Care Holanda - Dipecho | - | 654,009 | (486,155) | (21,105) | 146,749 | 631,144 | (829,650) | 14,578 | (37,179) |
| Junta de Usuarios del Subdistrito de Riego Regulado Jequetepeque | - | - | - | - | - | - | (43,527) | (4) | (43,531) |
| Centro Interamericano de la Papa - CIP - Union Europea | - | - | - | - | - | 69,480 | (119,679) | 736 | (49,463) |
| Care Canadá | 121,434 | - | (264,836) | (3,767) | (147,169) | 258,860 | (170,549) | (5,572) | (64,430) |
| Canadian International Development Agency CIDA . | - | - | - | - | - | 592,777 | (663,526) | 3,384 | (67,365) |
| World Wildlife Fund | - | - | - | - | - | 362,875 | (653,150) | (17,858) | (308,133) |
| Minera BarrikMisquichilca S.A. | (158,562) | - | (664,765) | 44,580 | (778,747) | 852,832 | (451,562) | (3,769) | (381,246) |
| Agencia Suiza para el Desarrollo - COSUDE | 752,505 | 6,821,966 | (6,796,684) | (17,592) | 760,195 | 7,660,001 | (9,000,269) | (12,170) | (592,243) |
| | <u>1,256,495</u> | <u>11,952,650</u> | <u>(12,019,447)</u> | <u>80,678</u> | <u>1,270,376</u> | <u>23,418,847</u> | <u>(22,295,058)</u> | <u>168,040</u> | <u>2,562,205</u> |

Notas a los estados financieros (continuación)

- (b) Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Asociación ha incurrido en desembolsos por proyectos que, de acuerdo a lo establecido en sus respectivos convenios, serán reembolsados con fecha posterior al desembolso. El importe de los fondos pendientes de reembolso se presenta a continuación:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|------------------|------------------|
| Agencia Suiza para el Desarrollo - COSUDE | 592,242 | 147,132 |
| Minera Barrick Misquishilca S.A | 381,246 | 778,747 |
| World Wildlife Fund | 308,133 | - |
| Douglas B. Marshall Jr. Family Foundation | 188,530 | - |
| CIDA Promoción para el Desarrollo Económico | 67,365 | - |
| Care Canada | 64,430 | 147,169 |
| Centro Interamericano de la Papa - CIP - Union Europea | 49,463 | - |
| Junta de Usuarios del Subdistrito de Riego Regulado Jequetepeque Jequetepeque | 43,531 | - |
| Care Holanda - DIPECHO | 37,179 | - |
| International Development Research Centre -IDRC Canadá | 29,716 | - |
| | - | - |
| Care USA | 27,596 | 101,921 |
| Scotiabank Perú S.A.A. | 10,552 | 31,466 |
| Fondo de Poblaciones de las Naciones Unidas- UNFPA | - | 135,451 |
| CONDESAN (Consortio para el Desarrollo Sostenible de la Ecorregión Andina) | - | 60,018 |
| Plan Binacional Perú - Ecuador | - | 47,758 |
| Otros | 10,468 | 64,346 |
| | <u>1,810,451</u> | <u>1,514,008</u> |

- (c) Durante los años 2014 y 2013, la Asociación recibió fondos sin restricción, de acuerdo con el siguiente detalle:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Care USA (c.1) | 3,097,050 | 3,384,000 |
| Care Canada (c.2) | 565,750 | - |
| Donaciones particulares (c.3) | 49,255 | - |
| | <u>3,712,055</u> | <u>3,384,000</u> |

(c.1) Corresponde a los pagos anuales obtenidos del contrato marco entre Care Perú y Care USA por US\$1,100,000 en el año 2014 y US\$1,200,000 en el año 2013, ver nota 2(a).

(c.2) Corresponde a la donación sin restricción de Care Canada en virtud del acuerdo de fecha 31 de diciembre de 2014.

(c.3) Corresponde a donaciones que realizan empresas privadas y personas naturales como resultado de las campañas de recaudación realizadas por la Asociación.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (d) La Asociación ha prestado servicios de consultoría y alquiler, tal como se detalla a continuación:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|-------------|------------------|----------------|
| Consultoría | 1,252,683 | 187,779 |
| Alquiler | <u>36,400</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,289,083</u> | <u>187,779</u> |

Los servicios de consultoría corresponden principalmente a los brindados durante el año 2014 y 2013 al Programa Nacional de Saneamiento Rural, Compañía Minera Antamina S.A. y Marquisa S.A.C.

15. Gastos generales y administrativos

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--|-------------------|-------------------|
| Gastos de personal, nota 16 | 11,473,267 | 6,735,666 |
| Honorarios profesionales de terceros (b) | 5,763,673 | 2,724,631 |
| Servicios de terceros y públicos (c) | 4,088,754 | 1,820,635 |
| Compra de suministros y materiales (d) | 1,955,156 | 821,311 |
| Transporte y almacenamiento | 1,544,922 | 879,896 |
| Proyectos encargados a terceros (e) | 852,137 | 316,773 |
| Gastos de alquiler | 513,368 | 225,062 |
| Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipos, nota 9(a) | 169,500 | - |
| Activos de proyectos | 45,811 | 208,100 |
| Tributos por pagar | 16,984 | 6,034 |
| Otros gastos | <u>41,933</u> | <u>-</u> |
| | <u>26,465,505</u> | <u>13,738,108</u> |

- (b) Corresponden a consultorías de asistencia técnica, estudios de investigación, de diagnóstico de los proyectos en cartera y diversos servicios independientes; principalmente los financiados por COSSUDE, Scotiabank, Unión Europea y otros, conforme con los convenios firmados con cada donante.
- (c) Comprende servicios de alojamiento, alimentación limpieza, mantenimiento de muebles y enseres, equipos diversos, así como servicios básicos de luz, agua, teléfono e internet, servicio de vigilancia, seguros, copias y otros en la ejecución de los proyectos y gastos administrativos para el cumplimiento de la planificación de los objetivos de los proyectos que opera la Asociación.
- (d) Corresponde a la adquisición directa de suministros y materiales por cuenta de los proyectos conforme con el programa aprobado.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (e) Corresponde a fondos otorgados a entidades sin fines de lucro para la compra de suministros y materiales para algunos proyectos que la Asociación ha encargado a dichas entidades, los cuales posteriormente rinden cuenta de los gastos efectuados a la Asociación.

16. Gastos de personal

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| | 2014 S/. | 2013 S/. |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Remuneraciones | 7,170,789 | 4,233,451 |
| Gratificaciones | 1,190,509 | 698,971 |
| Régimen de prestaciones de salud | 826,366 | 486,872 |
| Vacaciones | 711,003 | 411,830 |
| Compensación por tiempo de servicios | 682,694 | 426,134 |
| Indemnización empleados | 506,011 | 286,958 |
| Otros gastos de personal | 281,392 | 143,105 |
| Bonificaciones | 104,503 | 48,345 |
| | <u>11,473,267</u> | <u>6,735,666</u> |

- (b) El número de trabajadores al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 fue de 132 y 152, respectivamente. Durante el año 2014, un importe de S/.4, 697,579 corresponde a gastos que Care USA Perú transfirió en virtud del Contrato Marco de Evolución Organizacional y que fueron asumidos por la Asociación.

17. Administración de riesgos financieros

Por la naturaleza de sus actividades, la Asociación está expuesta a una variedad de riesgos financieros que incluyen: riesgo de mercado (riesgo de tasa de interés y riesgo de tipo de cambio) y riesgo de liquidez, los cuales podrían afectar adversamente los activos y pasivos financieros de la Asociación, así como sus flujos de caja futuros. Sobre la base de su conocimiento y experiencia, la Administración de la Asociación controla dichos riesgos.

El programa general de la administración de riesgos de la Asociación se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y busca minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero, manejando los riesgos a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

- (i) Estructura de gestión de riesgos -
La estructura de gestión de riesgos tiene como base la Administración, responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Administración proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

Notas a los estados financieros (continuación)

(ii) Mitigación de riesgos -

Como parte del manejo total de riesgos, la Asociación usa instrumentos financieros no derivados para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, en los tipos de cambio de moneda extranjera y riesgos de crédito.

Los aspectos más importantes en la administración de estos riesgos son:

17.1 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Asociación, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de tipo de cambio.

(a) Riesgo de tasa de interés -

La política de la Asociación es mantener instrumentos financieros que devenguen tasas fijas de interés, por lo que sus flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado; en este sentido, en opinión de la Administración, la Asociación no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

(b) Riesgo de tipo de cambio -

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio.

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a las tasas de cambio del mercado libre. Los tipos de cambio vigentes al 31 de diciembre de 2014 publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP aplicados por la Asociación para sus activos y pasivos en dólares estadounidenses fueron de S/.2.981 por US\$1 para la compra y S/.2.989 por US\$1 para la venta (S/.2.794 por US\$1 para la compra y S/.2.796 por US\$1 para la venta al 31 de diciembre de 2013), y para sus activos y pasivos en Euros fueron de S/.3.545 por €1 para la compra y S/.3.766 por €1 para la venta (S/.3.715 por €1 para la compra y S/.3.944 por €1 para la venta al 31 de diciembre de 2013).

Al 31 de diciembre de 2014, la Asociación mantenía una posición pasiva neta de US\$ 52,906 y una posición activa neta de €182,608 (al 31 de diciembre del 2013, mantenía una posición pasiva neta de US\$ 595,822 y €288,932, respectivamente).

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Asociación no tiene operaciones vigentes con productos derivados para la cobertura de su riesgo cambiario.

Durante el año 2014, la Asociación ha registrado una pérdida neta por diferencia en cambio ascendente a S/.334,817 (S/.288,105 durante el año 2013). Estos importes se presentan en el estado de actividades y cambios en los activos netos.

Notas a los estados financieros (continuación)

17.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se origina por la incapacidad de obtener los fondos necesarios para cumplir con los compromisos de la Asociación a su vencimiento a un costo razonable. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y su disponibilidad a través de una adecuada cantidad de fuentes de donaciones.

La Asociación monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. La proyección de flujos de efectivo permite obtener información actualizada sobre los requisitos de liquidez de la Asociación para asegurar que haya suficiente efectivo para alcanzar las necesidades institucionales.

La Asociación mantiene una adecuada gestión de los vencimientos de activos y pasivos, de tal forma de lograr el calce entre los flujos de ingresos y pagos futuros. En consecuencia, en opinión de la Administración, no existe riesgo significativo de liquidez para la Asociación al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

18. Ejecución presupuestal por proyecto

Durante el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, lo presupuestado y ejecutado por cada proyecto es como sigue:

| | 2014 | | 2013 | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. |
| Donante | | | | |
| Proyectos Restringidos | | | | |
| Agencia Suiza para el Desarrollo - | | | | |
| COSUDE | 9,007,409 | 9,000,272 | 7,616,961 | 6,796,685 |
| Unión Europea | 3,427,089 | 3,259,075 | 1,287,029 | 1,233,412 |
| Scotiabank Perú S.A.A | 1,371,492 | 1,351,658 | 199,640 | 134,610 |
| Care Holanda - Dipecho | 826,330 | 822,811 | 509,458 | 487,606 |
| Fondo Empleo F_Vacunos Puno | 692,350 | 692,341 | - | - |
| Care UK | 671,973 | 667,311 | 883,125 | 879,420 |
| Canadian International Development | | | | |
| Agency CIDA | 660,255 | 660,261 | - | - |
| World Wildlife Fund | 653,606 | 650,637 | - | - |
| Fondo de Poblaciones de las Naciones | | | | |
| Unidas - UNFPA | 636,028 | 635,548 | 451,584 | 451,584 |
| Care Alemania | 631,184 | 599,326 | 84,690 | 84,545 |
| Minera Barrick Misquichilca S.A. | 450,656 | 450,566 | 664,765 | 662,552 |
| Care Francia | 334,925 | 332,260 | 291,868 | 289,525 |
| Generall Mill | 303,328 | 303,384 | - | - |
| International Development Research | | | | |
| Centre -IDRC Canadá | 273,496 | 271,721 | 7,416 | 7,406 |
| World Food Programme- Programa | | | | |
| Mundial de Alimentos-PMA | 243,969 | 240,607 | - | - |
| CreditSuisse - Edubina | 265,977 | 230,492 | - | - |
| Care USA | 310,459 | 229,457 | 13,411 | 75,275 |

Notas a los estados financieros (continuación)

| | 2014 | | 2013 | |
|--|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. |
| Douglas B. Marshall Jr. Family Foundation | 218,409 | 216,109 | - | - |
| Care Canadá | 171,056 | 171,036 | 264,836 | 263,777 |
| Care Francia - SocieteGenerale-Soge | 135,225 | 132,753 | - | - |
| COP - USA | 126,693 | 126,654 | - | - |
| Care USA - Tides Foundation | 123,630 | 120,786 | 21,986 | 22,211 |
| Centro Interamericano de la Papa - CIP - Union Europea | 119,751 | 119,653 | - | - |
| Profuturo AFP | 116,866 | 116,532 | 119,717 | 127,756 |
| Care USA - ITVS (Independent Television Service) | 112,749 | 112,749 | 111,417 | 111,516 |
| World Wildlife Fund / USAID | 105,797 | 105,777 | 140,000 | 8,695 |
| U.S. Agency for International Development -USAID | 77,915 | 77,661 | 8,870 | 8,953 |
| Fundación Avina | 66,570 | 66,559 | - | - |
| World Wildlife Fund , INC - CARE | 54,538 | 54,535 | - | - |
| U.S.Department of State | 129,649 | 52,049 | - | - |
| UNESCO | 50,906 | 50,882 | - | - |
| CONDESAN (Consortio para el Desarrollo Sostenible de la Ecorregión Andina) | 44,534 | 43,947 | 95,321 | 94,756 |
| JUNTA de Usuarios del Subdistrito de Riego Regulado Jequetepeque | 43,600 | 43,527 | - | - |
| Centro de Estudios para la Equidad y Gobernanza En Los Sistemas De Salud- CEGSS - COPASA | 30,385 | 29,873 | 24,098 | 23,924 |
| Grupo Scotiabank | 29,675 | 29,675 | - | - |
| Intel semiconductores del Perú S.A. | 25,500 | 25,501 | 25,500 | - |
| Ten Times Ten LLC | 24,403 | 24,403 | - | - |
| IBM del Perú S.A.C. | 20,373 | 20,275 | 9,169 | 9,160 |
| CARE USA (LAC) | 18,787 | 18,469 | - | - |
| Organización Panamericana de la Salud - OPS - Organización Mundial de la Salud OMS Perú | 15,514 | 17,816 | 3,776 | 3,776 |
| Sahayog India Foundation | 16,791 | 16,670 | - | - |
| UNICEF | 16,965 | 16,085 | - | - |
| The Amazon Conservation Association - ACA - USAID | 17,585 | 14,337 | - | - |
| U.S. Agency for International Development -USAID - Office of U.S.Foreign Disaster Assistance OFDA | 16,417 | 12,144 | - | - |
| International Resources Group Ltd/Sucursal Perú(IRG)- U.S. Agency for International Development -USAID | 9,191 | 8,154 | - | - |
| CTB, Minam | 7,666 | 7,585 | - | - |
| Fundación Angelica Fuentes | - | 33 | - | - |
| Care Internacional Secretariat | - | - | 73,490 | 73,288 |

Notas a los estados financieros (continuación)

| | 2014 | | 2013 | |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. | Presupuesto S/. (No auditado) | Ejecutado S/. |
| Plan Binacional Peru Ecuador | - | - | 171,000 | 158,870 |
| | <u>22,707,666</u> | <u>22,249,956</u> | <u>13,079,127</u> | <u>12,009,302</u> |
| Proyectos irrestrictos | | | | |
| CARE USA | 2,986,000 | 3,004,818 | 3,360,000 | 1,658,383 |
| Donantes Privados | 531 | 530 | - | - |
| CARE Canada | 565,751 | - | - | - |
| | <u>3,552,282</u> | <u>3,005,348</u> | <u>3,360,000</u> | <u>1,658,383</u> |
| Proyectos facturables | | | | |
| Compañía Minera Antamina S.A. | 674,600 | 674,500 | - | - |
| Marquiza - BCP | 322,360 | 322,043 | - | - |
| Programa Nacional De Saneamiento Rural | 125,182 | 124,394 | 283,654 | 67,197 |
| Servicios propios | 37,000 | 89,264 | - | 3,226 |
| | <u>1,159,142</u> | <u>1,210,201</u> | <u>283,654</u> | <u>70,423</u> |
| | <u>27,419,090</u> | <u>26,465,505</u> | <u>16,722,781</u> | <u>13,738,108</u> |

Al 31 de diciembre de 2014, quedó pendiente de ejecutar S/.953,585 del presupuesto total aprobado para el año 2014; debido principalmente a 35 proyectos que finalizarán sus actividades entre los años 2015 y 2017.

Al 31 de diciembre de 2013, quedó pendiente de ejecutar S/.2,984,673 del presupuesto total aprobado para el año 2013; debido principalmente a 28 proyectos que finalizarán sus actividades entre los años 2014 y 2016.

Anexo 1: Proyectos transferidos y gestionados 2014 (no auditado)

| Donador | Presupuesto | Presupuesto | Vigencia | | |
|--|--------------|-------------|----------|---|----------|
| | total S/. | 2014 S/. | | | |
| Proyectos Restringidos | | | | | |
| Agencia Suiza para el Desarrollo - COSUDE | 18,054,686 | 9,007,409 | Oct-2012 | a | Ago-2015 |
| Unión Europea | 15,208,431 | 3,427,089 | Ene-2013 | a | Jun-2016 |
| Fondo de Poblaciones de las Naciones Unidas - UNFPA | 5,419,956 | 636,028 | Mar-2014 | a | Nov-2014 |
| Care USA - Tides Foundation | 5,373,146 | 123,630 | Ene-2014 | a | Jun-2014 |
| Scotiabank Perú S.A.A | 4,231,613 | 1,371,492 | Mar-2012 | a | Jun-2015 |
| World Wildlife Fund | 3,475,624 | 653,606 | Sep-2011 | a | Ago-2015 |
| Canadian International Development Agency CIDA | 2,357,105 | 660,255 | Mar-2013 | a | Mar-2014 |
| Care UK | 2,099,680 | 671,973 | Jul-2012 | a | Mar-2016 |
| Douglas B. Marshall Jr. Family Foundation | 1,655,532 | 218,409 | Ene-2014 | a | Mar-2017 |
| Care Holanda - Dipecho | 1,562,789 | 826,330 | May-2013 | a | Dic-2014 |
| International Development Research Centre - IDRC Canadá | 1,328,712 | 273,496 | Ago-2013 | a | Ago-2016 |
| Minera Barrick Misquichilca S.A. | 1,298,453 | 450,656 | Ago-2012 | a | Dic-2014 |
| Care Francia - SocieteGenerale-Soge | 1,154,451 | 135,225 | Abr-2011 | a | May-2014 |
| U.S. Agency for International Development - USAID - Office of U.S.Foreign Disaster Assistance OFDA | 1,104,985 | 16,417 | Sep-2014 | a | May-2016 |
| Care Alemania | 1,061,805 | 631,184 | Jun-2013 | a | Abr-2015 |
| U.S.Department of State | 1,006,641 | 129,649 | Sep-2014 | a | Mar-2016 |
| International Resources Group Ltd/Sucursal Perú(IRG)- U.S. Agency for International Development -USAID | 942,144 | 9,191 | Nov-2013 | a | May-2015 |
| Generall Mill | 840,959 | 303,328 | Ago-2014 | a | Nov-2017 |
| World Food Programme- Programa Mundial de Alimentos-PMA | 792,898 | 243,969 | Ene-2014 | a | Dic-2015 |
| The Amazon Conservation Association - ACA - USAID | 721,812 | 17,585 | Sep-2014 | a | Sep-2017 |
| Care Francia | 690,328 | 334,925 | Jul-2012 | a | Oct-2014 |
| Cooperación Tecnica Belga.- Ministerio del ambiente- MINAM | 563,111 | 7,666 | Dic-2013 | a | Mar-2014 |
| Care Canadá | 444,672 | 171,056 | Nov-2012 | a | May-2014 |
| Profuturo AFP | 425,040 | 116,866 | Sep-2012 | a | Sep-2015 |
| Centro Interamericano de la Papa - CIP - Unión Europea | 399,749 | 119,751 | Ene-2014 | a | Jun-2014 |
| Care USA | 333,724 | 310,459 | Nov-2013 | a | Abr-2014 |
| CreditSuisse - Edubina | 270,806 | 265,977 | Nov-2014 | a | Abr-2016 |
| Care USA - ITVS (Independent Television | 225,498 | 112,749 | Mar-2013 | a | Feb-2016 |

Anexo 1: Proyectos transferidos y gestionados 2014 (no auditado)

(continuación)

| Donador | Presupuesto | Presupuesto | Vigencia | | |
|--|-------------------|-------------------|----------|---|----------|
| | total | 2014 | | | |
| | S/. | S/. | | | |
| Service) | | | | | |
| Care Usa - COP20 | 205,627 | 126,693 | Ene-2014 | a | Ago-2014 |
| World Wildlife Fund / USAID | 157,955 | 105,797 | Dic-2013 | a | Jul-2014 |
| Fundación Angelica Fuentes | 143,560 | - | Nov-2014 | a | Oct-2015 |
| CONDESAN (Consortio para el Desarrollo Sostenible de la Ecorregión Andina) | 134,587 | 44,534 | Ago-2014 | a | Ene-2015 |
| U.S. Agency for International Development - USAID | 123,128 | 77,915 | Sep-2013 | a | Dic-2015 |
| JUNTA de Usuarios del Subdistrito de Riego Regulado Jequetepeque | 77,690 | 43,600 | Dic-2013 | a | Abr-2014 |
| FUNDACION AVINA | 69,517 | 66,570 | Ago-2014 | a | Dic-2014 |
| UNESCO | 57,134 | 50,906 | Sep-2014 | a | Mar-2016 |
| World Wildlife Fund , INC - CARE | 54,540 | 54,538 | Ago-2014 | a | Nov-2014 |
| Centro de Estudios para la Equidad y Gobernanza En Los Sistemas De Salud- CEGSS - COPASA | 53,966 | 30,385 | Abr-2012 | a | Dic-2014 |
| UNICEF | 38,359 | 16,965 | Jun-2014 | a | Dic-2015 |
| CARE USA (LAC) | 31,842 | 18,787 | Sep-2013 | a | Dic-2014 |
| Grupo Scotiabank | 29,675 | 29,675 | Jul-2014 | a | Nov-2014 |
| IBM del Perú S.A.C. | 29,304 | 20,373 | Jun-2013 | a | Jun-2014 |
| Sahayog India Foundation | 27,985 | 16,791 | Ene-2014 | a | Jun-2014 |
| Ten Times Ten LLC | 22,999 | 24,403 | Ene-2014 | a | Jul-2015 |
| Organización Panamericana de la Salud -OPS - Organización Mundial de la Salud OMS Perú | 15,514 | 15,514 | Nov-2013 | a | Jun-2014 |
| Intel semiconductores del Perú S.A. | 9,600 | 25,500 | Oct-2012 | a | Sep-2014 |
| Fondo nacional de capacitación laboral y de Promoción del Empleo | - | 692,350 | Ene-2014 | a | Feb-2016 |
| | <u>74,327,332</u> | <u>22,707,666</u> | | | |
| Proyectos Irrestringidos | | | | | |
| CARE USA | 2,986,000 | 2,986,000 | Jul-2013 | a | Jun-2014 |
| CARE Canada | 565,750 | 565,751 | | | |
| Donantes Privados | 531 | 531 | Ene-2014 | a | Dic-2015 |
| | <u>3,552,281</u> | <u>3,552,282</u> | | | |

Anexo 1: Proyectos transferidos y gestionados 2014 (no auditado)
(continuación)

| Donador | Presupuesto total S/. | Presupuesto 2014 S/. | Vigencia | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|----------|---|----------|
| Proyectos Facturables | | | | | |
| Compañía Minera Antamina S.A. | 795,910 | 674,600 | Dic-2013 | a | Mar-2014 |
| Marquiza SAC | 626,324 | 322,360 | Feb-2014 | a | Abr-2015 |
| Programa Nacional De Saneamiento Rural | 339,912 | 125,182 | Oct-2013 | a | Dic-2015 |
| Servicios Propios | 37,000 | 37,000 | | | |
| | <u>1,799,146</u> | <u>1,159,142</u> | | | |
| | <u>79,678,759</u> | <u>27,419,090</u> | | | |

Anexo 2: Proyectos transferidos y gestionados 2013 (no auditado)

| Donador | Presupuesto | Presupuesto | Vigencia | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|---|------------|
| | total S/. | 2013 S/. | | | |
| Proyectos Restringidos | | | | | |
| Agencia Suiza Para El Desarrollo - COSUDE | 16,493,710 | 7,616,961 | Oct - 2012 | a | Nov - 2015 |
| Unión Europea | 8,444,444 | 1,287,029 | Ene - 2013 | a | Ene - 2016 |
| Care UK | 1,653,771 | 883,125 | Jul - 2012 | a | Ene - 2015 |
| Care Holanda - Dipecho | 1,535,675 | 509,458 | May - 2013 | a | Dic - 2014 |
| International Development Research Centre -IDRC | | | | | |
| Canadá | 1,328,462 | 7,416 | Ago - 2013 | a | Ago - 2016 |
| Minera Barrik Misquichilca S.A. | 1,267,750 | 664,765 | Ago - 2012 | a | Dic - 2014 |
| Care Alemania | 957,600 | 84,691 | Jun - 2013 | a | Abr - 2014 |
| Fondo De Poblaciones De Las Naciones Unidas - | | | | | |
| UNFPA | 822,856 | 451,584 | Jul - 2012 | a | Nov - 2013 |
| Care Francia | 684,000 | 291,868 | Jul - 2012 | a | Set - 2014 |
| Care Canadá | 470,240 | 264,836 | Ago - 2012 | a | Nov - 2014 |
| Profuturo AFP | 420,000 | 119,717 | Oct - 2012 | a | Set - 2015 |
| CARE USA - ITVS (Independent Television Service) | 330,000 | 111,417 | Ene - 2013 | a | Set - 2015 |
| Scotiabank Perú S.A.A | 209,596 | 199,639 | May - 2012 | a | May - 2014 |
| Care USA | 203,475 | 13,411 | Nov - 2013 | a | Abr - 2014 |
| Centro de Estudios para la Equidad y Gobernanza en | | | | | |
| los Sistemas de Salud - CEGSS - COPASA | 203,475 | 24,098 | Set - 2013 | a | Dic - 2014 |
| CARE USA - Tides Foundation | 203,475 | 21,986 | Jun - 2013 | a | Feb - 2015 |
| Plan Binacional Peru Ecuador | 159,934 | 171,000 | Ago - 2013 | a | Dic - 2013 |
| World Wildlife Fund / USAID | 155,731 | 140,000 | Dic - 2013 | a | Jul - 2014 |
| CONDESAN (Consortio Para El Desarrollo Sostenible | | | | | |
| De La Ecorregión Andina) | 131,560 | 95,321 | Mar - 2013 | a | Mar - 2014 |
| U.S. Agency for International Development -USAID | 102,410 | 8,870 | Set - 2013 | a | Feb - 2014 |
| Care Internacional Secretariat | 76,000 | 73,490 | Set - 2013 | a | Dic - 2013 |
| IBM del Perú S.A.C. | 28,875 | 9,169 | Jun - 2013 | a | Jun - 2014 |
| INTEL Semiconductores Del Peru S.A. | 25,500 | 25,500 | Oct - 2012 | a | Set - 2014 |
| Organización Panamericana de la Salud -OPS - | | | | | |
| Organización Mundial de la Salud OMS Perú | 9,041 | 3,776 | Nov - 2013 | a | Jun - 2014 |
| | <u>35,917,580</u> | <u>13,079,127</u> | | | |
| Proyectos Irrestringidos | | | | | |
| Care USA | 3,360,000 | 3,360,000 | Jul - 2013 | a | Jun - 2014 |
| | <u>3,360,000</u> | <u>3,360,000</u> | | | |
| Proyectos Facturables | | | | | |
| Programa Nacional de Saneamiento Rural | 283,654 | 283,654 | Oct - 2013 | a | Jul - 2014 |
| | <u>283,654</u> | <u>283,654</u> | | | |
| | <u>39,561,234</u> | <u>16,722,781</u> | | | |

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Acerca de EY

EY es un líder global en servicios de auditoría, impuestos, transacciones y consultoría. La calidad de servicio y conocimientos que aportamos ayudan a brindar confianza en los mercados de capitales y en las economías del mundo. Desarrollamos líderes excepcionales que trabajan en equipo para cumplir nuestro compromiso con nuestros stakeholders. Así, jugamos un rol fundamental en la construcción de un mundo mejor para nuestra gente, nuestros clientes y nuestras comunidades.

Para más información visite ey.com

© 2015 EY
All Rights Reserved.

