



ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
PERIODO
Año 2025

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 2025 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.

Dentro de la información presentada en los estados Financieros del año 2025, 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.

En el año se han realizado la Auditoria Financiera del segundo semestre año 2022 y los años 2023 y 2024, según la modificatoria al Decreto Supremo 082-2008-EF, se ha cumplido con presentar el Informe anual 2025 y la entidad queda lista para cumplir con la Auditoria del Primer y Segundo Semestre 2025; en cuanto lo establezca el comité de Vigilancia

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

Paita, 18 Enero 2026



CPCC EDGAR E. CHUNGA LORO
R.L. 07682

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 diciembre 2025
(Expresado en Soles)

	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos	24,962,375	17,581,671	Tributos por pagar	6,293	8,442
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	-	Cuentas por pagar a trabajadores	23,368	28,006
Otras Cuentas por Cobrar	2,990,630	1,596,733	Cuentas por pagar comerciales	8,183	10,850
Existencias	-	-	Otras cuentas por pagar		
Gastos pagados por anticipado	-	-	Parte corriente deudas a largo plazo	-	-
Total Activo Corriente	27,953,005	19,178,403	Total Pasivo Corriente	37,844	47,298
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Instalaciones, Maquinaria y Equipos (IME)	90,675	73,475	Deuda a Largo Plazo	-	-
Intangibles	-	8,046	Total Pasivo	0	0
Impuesto a la Renta y Participación Diferida	-	-	PATRIMONIO NETO		
Inversión social	1,446,922	874,136	Capital	0	0
Depreciación IME	-49,662	-41,487	Aportes Inversión Social	30,546,835	21,447,911
Amortización de Intangibles	-	-8,046	Resultados acumulados	-1,410,682	-1,514,063
Total Activo no Corriente	1,487,935	906,124	Resultado del ejercicio	266,943	103,381
TOTAL ACTIVO	29,440,940	20,084,527	Total Patrimonio Neto	29,403,096	20,037,229
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	29,440,940	20,084,527

ASOCIACIÓN CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 diciembre 2025
(Expresado en soles)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
VENTAS NETAS	-	-
Otros ingresos operacionales	-	-
Costo de ventas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(537,410)	(417,001)
Remuneraciones	(336,052)	(316,332)
Servicios de Terceros	(138,401)	(87,287)
Gastos administrativos	(54,783)	(3,031)
Depreciación	(8,174)	(10,351)
GASTOS DE VENTAS	-	-
	<u>(537,410)</u>	<u>(417,001)</u>
Resultado de operación	<u>(537,410)</u>	<u>(417,001)</u>
OTROS INGRESOS, (EGRESOS)		
Ingresos financieros	807,455	522,023
Gastos financieros	(3,102)	(1,641)
Otros ingresos	-	-
Otros gastos	-	-
Gastos extraordinarios	-	-
	<u>804,353</u>	<u>520,383</u>
Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta diferido		
Resultado del periodo	266,943	103,382
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Utilidad Neta	<u>266,943</u>	<u>103,382</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
Por los años terminados al 31 diciembre 2025 y 31 diciembre 2024
(Expresado en soles)

METODO INDIRECTO	Año 2025	Año 2024
Reconciliación del Resultado Neto del Ejercicio con el Efectivo y Equivalente de Efectivo con las		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aportes en Efectivo	9,735,324	7,358,090
Otras Ingresos relacionados a la actividad de Operación	807,455	522,023
Menos		
Pago a Proveedores	-9,079	-158,431
Pago de Remuneraciones y Otros Beneficios	-341,329	-307,319
Pago de Tributos	-16,996	-15,683
Prestamos al Personal		-
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Operación	-175,831	-41,574
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Operación	9,999,544	7,357,106
ACTIVIDADES DE INVERSION SOCIAL		
Proyectos de Inversion Social	-2,618,839	-810,607
Compra de Activos	0	-15,473
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Inversión Social		
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Inversión Social	-2,618,839	-826,080
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos Relacionados a la Actividad de Inversión Social		
Otros Pagos relacionados a la Actividad de Inversión Social		
Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Financiamiento		
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	7,380,705	6,531,026
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,581,671	11,050,645
Saldo del Efectivo y Equivalente de Efectivo	24,962,376	17,581,671

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO NETO
ASOCIACION CIVIL FONDO SOCIAL TERMINAL PORTUARIO DE PAITA
Ejercicio Dic 2025 - Dic 2024
(Expresado en soles)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31/12/2023		14,488,032		-1,514,065	12,973,967
Aportes en Efectivo		8,233,883			8,233,883
Transferencias de Proyect		-1,274,004.00			-1,274,004
Resultado del Periodo				103,382	103,382
Saldo al 31/12/2024		21,447,911		-1,410,683	20,037,228
Aportes en Efectivo		11,129,221			11,129,221
Transferencias de Proyect		-2,030,297.00			-2,030,297
Resultado del Periodo				266,943	266,943
Saldo al 31/12/2025		30,546,835		-1,143,740	29,403,095

**Notas a los Estados Financieros
Periodo Enero – Diciembre 2025**

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 año 2025 el importe de S/ 11'129,221. y en el año 2024 S/ 8,233,885, 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 año 2025 la Asociación ha realizado la siguiente inversión:

Rubro / Proyecto	Ejecución Año 2025
SALUD	684,545
Construcción y Equipamiento Centro de Salud Juan Valer (Construcción)	425,667
Equipamiento del UCI Neonatal del Hospital Nuestra Señora de Las Mercedes.	166,638
Salud Mental.	92,240
NUTRICIÓN	72,446
Seguimos creciendo sano	72,446
POBLACIÓN VULNERABLE	1,684,904.00
Años Dorados	74,674
Cisternas Agua Potable	1,610,230
FORTALECIMIENTO	161,189
Esperanza de una Paita Limpia	45,770
Fomentando una Cultura de Reciclaje	77,389
Mujer Productiva	38,030
Total Presupuesto de Inversiones año 2025	2,603,084.00

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 2025 los aportes que no han sido transferidos a la cuenta de la Asociación se reconocen como aportes por cobrar en la cuenta por cobrar a terceros.

h) Impuesto a la Renta

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

i) Uso de Estimaciones

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

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Esta partida está conformada por el efectivo disponible para la ejecución de los proyectos sociales, su denominación es soles; comparado con el Año 2024 se observa que la entidad ha mantenido el saldo suficiente para la ejecución del presupuesto, sin embargo aplica la herramienta financiera de cuenta remunerada cada 30 días (aplicación financiera que paga mayor interés que plazo fijo) manteniendo el saldo en la cuenta corriente y el aumento del saldo con respecto al año anterior se sustenta por la no ejecución de la inversión social proyectada para el año; el rubro está compuesto por:

NOTA N° 01	Dic-25	Dic-24
CAJA Y BANCOS	24,962,375	17,581,671
Caja Chica	637	652
Banco Continental BBVA Cta.Cte N° 271-0100025471 N.Soles	24,961,738	17,581,019.03
Banco Continental Plazo Fijo	0	0
TOTAL	24,962,375	17,581,671

4. Otras cuentas por cobrar

- a) Está compuesta por:
Este saldo corresponde a los aportes devengados del mes noviembre y diciembre 2025 (se incluye saldo del tercio del mes de setiembre a octubre 2025), a la presentación del informe está pendiente de pago; a diferencia del 2024, es mayor el saldo por cobrar, por existir 2 meses pendiente de aporte.

NOTA N° 02	Dic-24	Dic-24
CUENTAS POR COBRAR	2,990,630	1,596,733
Aportes por Cobrar		
Aportes según Adendas	2,990,630	1,596,733
Otras cuentas por Cobrar		
TOTAL	2,990,630	1,596,733

5. Mobiliario y Equipo

Para el presente año se observa el incremento por compra de sillas y equipo fotográfico.

NOTA N° 03				
ACTIVO FIJO				41,013
Descripción	Saldo Inicial	Aumentos	Disminución	Saldo Final
Maquinaria y Equipo	7,595		-	7,595
Muebles y Enseres	22,716	3,600	-	26,316
Equipos de Computo Laptop y Servidor	43,164	13,600	-	56,764
Total	73,475	17,200	-	90,675
Depreciación				
Muebles y Enseres	-9,400	-7,175		-16,575
Equipos y otros	-32,088	-1,000		-33,087
Total	-41,487	-8,175		-49,662
TOTAL				41,013

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

NOTA N° 05

INVERSION SOCIAL (A)-(B) TOTAL

PROYECTOS INVERTIDOS (A)	2021	2022	2023	2024	2025	Total
LINEA DE BASE						
Estudio Socio Económico y propuesta de EDUCACIÓN						321,308
Construcción De Pronoeis (2012-2014)						2,260,016
Construcción De Instituciones Educativas - 2015: "Luciano Castillo Colona" Y "Los 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	110,360	14,375				912,775
Construccion Instituciones Educativas Iniciales 2017: "San Sebastian", "Fatima" Y Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Primera Etapa (Nivel Inicial)						3,850,542
Complejo Educativo 1481 - Fe Y Alegria Segunda Etapa (Nivel Primario)	40,528	4,495,025	10,339,647			15,222,038
SALUD						
Unidos Contra el dengue						396,193
Apoyo Contra el Covid 19						401,467
Construccion y Equipam CS Juan Valer	189,595	262,787	186,296	173,427	425,667	1,299,259
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	166,638	836,638
Salud Mental Tarea de todos					92,240	
NUTRICIÓN						
Creciendo Sano	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						135,463
Seguimos creciendo sano		63,736	63,049	33,253	72,446	232,484
Con el deporte, niños y niñas felices		83,454	77,591	54,128		215,173
Mujer, me quiero por eso me cuido		14,663				14,663
Mujer Productiva		53,780	179,712	98,626	38,030	370,148
Años Dorados					74,674	74,674
Camion Cisterna - Agua Potable					1,610,230	1,610,230
Fomentando una cultura de reciclaje					77,389	77,389
Esperanza de una Paita limpia					45,770	45,770
POBLACION VULNERABLE						
Cocinando con Amor						38,855
Casa de la mujer						42,854
Atencion Emergencia Climatica			170,461	92,750		263,211
DESARROLLO DE CAPACIDADES						
Manitos De Papel						60,948
TOTAL INVERSION ANUAL	1,434,726	5,078,172	11,351,754	787,184	2,603,084	41,317,720

Transferencias de Proyectos

PROYECTOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
EDUCACIÓN											
Construcción De Pronoels (2012-2014): 8 Instituciones Educativas Iniciales	1,894,949							255,209			2,150,158
Construcción De Instituciones Educativas - 2015: "Luciano Castillo Colona" Y "Los Leer Para Crecer	1,900,624										1,900,624
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 Pronoels (2012-2014): Maria 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 Oxígeno Paita						637,800					637,800
Equipamiento Laboratorio						210,200					210,200
Equipamiento UCI Neonatal								670,000	166,638		836,638
Salud Mental.									92,240		92,240
PROGRAMAS INTEGRALES											
Mejoramiento y Equipamiento "Ramon Castilla", "Juan Valer", "Primero De Junio" /		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		278,337	38,030	370,149
Con Deporte Niños y Niñas Felices								83,454	131,719		215,173
Mujer me quiero por eso me cuido								14,663			14,663
Camion Cisterna - Agua Potable										1,610,230	1,610,230
Fomentando una Cultura de Reciclaje										45,770	45,770
Mujer Productiva										77,389	77,389
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								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	1,269,109	2,030,297	39,963,037

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

	Dic-25	Dic-24
TRIBUTOS Y APORTES POR PAGAR	6,293	8,442
Renta de quinta categoria	2,192	2,119
Renta de cuarta categoria	126	1,907
ESSALUD	1,382	1,838
AFP	2,593	2,578
TOTAL	6,293	8,442

8. Cuentas por Pagar Proveedores

Esta partida cuenta con saldo por pagar a proveedores (detracciones)

NOTA N° 07

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

	Dic-25	Dic-24
	8,183	10,850
Facturas Emitidas M.N.	8,183	10,850
Otras cuenta por pagar	-	-
TOTAL	8,183	10,850

9. Cuentas por Pagar Provisión y Beneficios de Trabajadores

Al 31 diciembre 2025, 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

	Dic-25	Dic 2024
Gratificaciones por pagar M.N.	-	-
Vacaciones por pagar M.N.	19,436	24,075
Compensación por tiempo de servicio M.N.	3,932	3,931
TOTAL	23,367	28,006

Siendo el rubro de vacaciones por pagar el 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 2025, lo cual se ha cumplido, siendo los siguientes rubros:

Gastos Administrativo	Año 2025
Remuneraciones	336,052
Servicios de Terceros	138,400
Tributos ITF	634
Gastos Diversos	54,782
Gasto Financiero	2,468
Total Gasto Administr	532,336

11. Situación Tributaria

- 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).
- 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 2025 se han realizado cumpliendo las obligaciones formales y sustanciales que establece la legislación tributaria vigente.

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



CPCC EDGAR E. CHUNGA LORO
REG. 07182