



WAWA KUNA MANTAQ – POR NUESTROS NIÑOS

Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016 y 2015

📍 Pasaje Boca del Río 232 Urbanización
Luis Germán Astete La Perla - Callao 04
✉ yolanda_rioja@hotmail.com
📞 997621763

WAWA KUNA MANTAQ – Por nuestros Niños

Estado financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



Dictamen de los auditores independientes

A los señores miembros del Consejo Directivo de
WAWA KUNA MANTAQ – Por Nuestros Niños

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de WAWA KUNA MANTAQ – Por Nuestros Niños, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, y de los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Consejo Directivo sobre los Estados Financieros

El Consejo Directivo responsable de la preparación y presentación razonable de éstos estados financieros de acuerdo con Principio de Contabilidad generalmente Aceptados en el Perú, y del control interno que el Consejo Directivo determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados 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 de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar ésta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la



institución en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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 Dirección General 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de WAWA KUNA MANTAQ – Por Nuestro Niños al 31 de diciembre de 2016 y de 2015; así su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionalmente de Información Financiera.

Lima, Perú

30 de octubre de 2019



CPC Yolanda Rioja H.
Mat. 3280

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Activo	Nota	2016	2015	Pasivo y patrimonio	Nota	2016	2015
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	172,040	176,294	Sobregiro bancario		0	0
Cuentas por cobrar comerciales	5	87,864	84,198	Tributos por pagar	9	15,852	17,888
Cuentas por cobrar al personal	6	30,881	20,904	Cuentas por pagar comerciales (neto)		2,345	4,117
Cuentas por cobrar diversas	7	<u>66,080</u>	<u>10,015</u>	Fondos por utilizar	10	216,615	187,692
Total activo corriente		356,865	291,411	Remuneraciones por pagar		540	0
				Pasivo diferido		<u>2,362,480</u>	<u>1,861,823</u>
				Total pasivo corriente		2,597,832	2,071,520
Activo no corriente				Patrimonio			
Inmuebles, maquinarias y equipo (neto)	8	2,835,064	2,334,407	Patrimonio institucional		561,122	503,780
Servicios y otros contratados por anticipado			<u>6,500</u>	Resultados acumulados		<u>32,975</u>	<u>57,018</u>
Total activo no corriente		2,835,064	2,340,907	Superávit del ejercicio		594,097	560,798
Total activo		3,191,929	2,632,318	Total pasivo y patrimonio		3,191,929	2,632,318



Las notas que se acompañan de la página 10 a la 25 forman parte de los estados financieros

Wawa Kuna Mantaq - Por Nuestros Niños

Estado de resultados integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Ingresos	Nota	2016 S/	2015 S/
Ingresos CETPRO	13	597,049	814,282
Ingresos diversos		723,396	594,901
Ingresos financieros		<u>14,459</u>	<u>84,755</u>
Total Ingresos		1,334,904	1,493,938
Gastos			
Gastos del personal	14	-412,866	-581,024
Servicios prestados por terceros	15	-660,244	-577,668
Tributos		-8,449	-10,337
Cargas diversas de gestión	16	-77,277	-96,285
Provisiones del Ejercicio	17	<u>-125,343</u>	<u>-104,810</u>
		-1,284,179	-1,370,124
Otros Gastos			
Gastos financieros		-17,750	-66,796
Total Gastos		-1,301,929	-1,436,920
Superávit del ejercicio		32,975	57,018



Las notas que se acompañan de la página 10 a la 25 forman parte de los estados financieros.

Wawa Kuna Mantaq - Por Nuestros Niños

Estado de cambios en el patrimonio neto
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero de 2015		452,463	108,335	560,798
Ajuste Año 2013 Garantía local Ayacucho			325	325
Resultado del ejercicio 2015			32,974	32,974
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2015</u>	<u>0</u>	<u>452,463</u>	<u>141,634</u>	<u>594,097</u>
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>	<u>0</u>	<u>452,463</u>	<u>141,634</u>	<u>594,097</u>



Las notas que se acompañan de la página 10 a la 25 forman parte de los estados financieros.

Wawa Kuna Mantaq - Por Nuestros Niños

Estado de flujos de efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

	2016	2015
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	32,974	57,018
Cambios netos en el activo y pasivo		
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar comerciales	0	4,171
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar personal	-3,666	5,272
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar diversas	-7,476	12,783
Aumento/Disminución de servicios y otros contratados por a	-49,565	60,841
Aumento/Disminución de tributos por pagar	-2,036	-7,396
Aumento/Disminución de proveedores	-4,272	-1,171
Aumento/Disminución de cuentas por pagar diversas	28,923	-83,276
Aumento/Disminución Beneficios Sociales de los Trabajadores	540	0
Aumento de Fondos de proyectos	500,657	1,515,051
Aumento/Disminución de capital institucional	325	0
Aumento (disminución) de efectivo proveniente de actividades de operación	496,404	1,563,293
Actividades de inversión		
Adición de inmuebles, maquinaria y equipo	-500,657	-1,519,056
Venta de activo fijo		
Aumento (disminución) de efectivo proveniente de actividades de inversión	-500,657	-1,519,056
Actividades de Financiamiento		
Aumento (disminución) del efectivo de actividades de financiamiento	0	0
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo del periodo		44,237
Sobregiro bancario		-13
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	176,294	132,070
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	172,040	176,294



Las notas que se acompañan de la página 10 a la 25 forman parte de los estados financieros.

Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestro Niños

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015

1. Identificación y actividad económica de la Institución

Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños, es una Persona Jurídica de derecho privado constituida como Asociación Civil sin fines de lucro en la ciudad de Lima, por escritura pública de fecha 19 de abril de 1993, ante el Notario Público Dr. Manuel Reátegui Molinari e inscrita en el Libro de Registros de Personas Jurídicas – Asociaciones en la Oficina Registral Lima, de fecha 05 de mayo de 1993, inscrita en la partida electrónica N° 01951432.

Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños, tiene como objetivo y fines lo siguiente:

- a) Contribuir a un trabajo de sensibilización, difusión y defensa de los derechos de los niños y niñas, en un esfuerzo por fomentar niveles de conciencia y acción frente a la situación de la infancia en nuestro país.
- b) Diseñar, implementar y evaluar los programas institucionales, planes de investigación sobre las temáticas básicas de los programas y planes de capacitación integral y difusión sobre derechos del niño, maltrato y violencia.
- c) Generar espacios de discusión temática y de diseño de propuestas de política interdisciplinaria.
- d) Trabajar por la defensa de los derechos de los niños y las niñas de los diferentes grupos sociales, con principal atención de aquellos que son víctimas del maltrato y/o violencia.
- e) Conocer a profundidad la situación de la infancia en el Perú a fin de difundir nacional e internacionalmente, par apromover y movilizar a diversos organismos en defesa y por la vigencia de los derechos de los niños.
- f) Contribuir al desarrollo y fortalecimiento de un movimiento amplio de organizaciones democráticas en nuestro país, cuyo objetivo fundamental sea la defensa de los derechos de los niños y niñas, como parte importante de la defensa de los derechos humanos y la defensa de la vida.
- g) Desarrollar acciones de investigación, capacitación y difusión que contribuyan a la movilización de la sociedad civil, instituciones públicas y privadas, organizaciones de base, sindicatos y otros en torno a la defensa y difusión de los derechos de los niños y niñas.



La Institución tiene como domicilio legal en Av. Francisco Javier Mariátegui N° 1785 Dpto. 402 – Jesús María, Lima – Perú. “Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños” desarrolla sus proyectos a través de esta oficina en Lima y su oficina zonal Región de Ayacucho.

Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños, se encuentra inscrita en la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria – SUNAT, con Registro Único de Contribuyente – RUC N° 20144051433.

Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños, se encuentra inscrita en el Registro de Entidades Exoneradas de la Renta, según Resolución de Intendencia – SUNAT 93-002-102-025887. Encontrándose afecta al impuesto a la renta de cuarta y quinta categoría, impuesto general a las ventas, seguridad social, beneficios sociales y compensación por tiempo de servicios.

La Institución no se encuentra inscrita en el registro de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo Receptoras de Cooperación Técnica Internacional ONGD-PERÚ.



Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Asamblea Extraordinaria de Socios de fecha 30 de noviembre de 2018.

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Asamblea Extraordinaria de Socios de fecha 30 de noviembre de 2018.

2. Principales prácticas contables

2.1 Bases para la preparación y presentación

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Institución. Los estados financieros son presentados en soles (S/).

2.2 Resumen de principios y prácticas contables significativas

- (a) Uso de estimaciones y supuestos- La preparación de los estados financieros siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú requiere que el Consejo Directivo efectúe estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos

y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. Las cifras reales que resulten en el futuro podrán diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, el Consejo Directivo de la Institución no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la determinación de las vidas útiles y valor recuperable de muebles y equipo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

(b) Transacciones en moneda extranjera

- Moneda funcional y moneda de presentación, las partidas incluidas en los estados financieros de la institución se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera, es decir, su moneda funcional. La Administración de la Institución considera al sol como su moneda funcional y de presentación, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Institución.
- Transacciones y saldos en moneda extranjera, se consideran así a aquellas transacciones realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional al tipo de cambio vigentes en las fechas de las transacciones fijadas por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (en adelante "SBS"). Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y de la traslación de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de la fecha del Estado de Situación Financiera, son reconocidas en el Estado de Resultados Integrales en el periodo en que se generan como parte del rubro "Ingresos (gastos) financieros neto".

(c) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye todos los fondos de efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera. Los equivalente de efectivo son inversiones altamente líquidas a corto plazo que son fácilmente convertibles a una cantidad



conocida de efectivo con vencimiento de tres meses a menos y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambio en su valor.

(d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal y están referidas a servicios educativos.

La provisión de cobranza dudosa se estima de acuerdo con las políticas establecidas por el Consejo Directivo, revisando permanentemente, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año, dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente efectuado mensualmente y se registran como gasto en el estado de resultados integrales en el cual se determina la necesidad de dicha estimación. Asimismo al realizar en base a una evaluación específica de cada deuda entre otros factores, se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos por más de 90 a 180 días, sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal del riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que el Consejo Directivo estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.



En el momento en que se considera que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación. Las reversiones de los deterioros de valor se reconocen igualmente contra el importe de la estimación. Las reversiones de los deterioros de valor se reconocen igualmente entre el importe de la estimación.

(e) Inmuebles, Maquinaria y Equipo, neto

Los Inmuebles, maquinaria y equipo se presentan al costo, menos depreciación y cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtengan de ellos beneficios desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos. Las ganancias o pérdidas resultante de la venta o retiro de una partida de Inmuebles, Maquinaria y Equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en las ganancias o pérdidas del periodo en el momento en que la venta se considera realizada.

La Institución decidió adoptar como costo atribuible a la fecha de transición de sus propiedades, planta y equipos los valores en libros de acuerdo con Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú a la fecha de transición. La depreciación de éstos activos se calcula con base en el método de línea recta sobre la vida útil restante estimada por la institución.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. La depreciación anual reconoce como gasto y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros:

	<u>Años</u>
- Edificios y otras construcciones	33
- Maquinaria y equipo	10
- Muebles y enseres	10
- Equipos diversos	10
- Equipos de cómputo	25

Las estimaciones sobre vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinaria y equipo.

(f) Deterioro del valor de los activos de larga duración

La Institución revisa y evalúa la desvalorización de sus activos de larga duración cuando eventos o cambios económicos 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 de uso es el valor presente de los flujos futuros estimados que se esperan obtener 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.

(g) Reconocimiento de ingresos

Los fondos recibidos de carácter no reembolsable para proyectos de desarrollo son registrados en cuentas corrientes específicas con créditos a una cuenta del pasivo denominado "Fondos por utilizar". Se



Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Estado de Situación Financiera.

(k) Compensación por tiempo de servicios

La provisión para la compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente y se muestra neto de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio en las instituciones financieras elegidas por los trabajadores.

(l) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Éstos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolsen flujos económicos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas, cuando su grado de ocurrencia es probable.

(m) Nuevas Normas Contables e Interpretaciones

- NIC 1 Presentación de las partidas de otros resultados integrales

• Modificación a la NIC 1

Ésta modificación a la NIC 1 introduce un agrupamiento especial de las partidas presentadas en otros resultados integrales. Las partidas que se reclasificarán a los resultados en períodos futuros (por ejemplo, la ganancia (pérdida) neta por activos financieros disponibles para la venta) deben presentarse separadas de las partidas que no se reclasificarán (por ejemplo, la revaluación de terrenos y edificios).

- NIC 1 Presentación de información comparativa (Modificación)

Ésta modificación aclara la diferencia entre la información comparativa voluntaria y adicional y la información comparativa mínima requerida. Una entidad debe incluir información comparativa en las notas relacionadas más allá del mínimo requerido cuando brinde voluntariamente información comparativa adicional.

Ésta modificación aclara que no es necesario acompañar al estado de situación financiera de apertura, con la totalidad de las notas comparativas correspondientes.



- NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar, Compensación de activos financieros y pasivos financieros, Modificaciones a la NIIF 7

La modificación requiere que la entidad revele información sobre los derechos de compensación y los acuerdos conexos (por ejemplo, los contratos de garantía). Las revelaciones podrían proporcionar a los usuarios información que es útil para evaluar el efecto de los acuerdos de compensación en la posición financiera de la entidad. Las nuevas revelaciones son necesarias para todos los instrumentos financieros reconocidos que están sujetos a un acuerdo marco de neteos exigibles o acuerdos similares, independientemente de que los instrumentos financieros sean compensados de acuerdo con la NIC 32.

- NIIF 10 Estados financieros consolidados y NIC 27 Estados financieros separados. La NIIF 10 establece un solo modelo de control que se aplica a todas las entidades, incluyendo entidades de propósito especial. La NIIF 10 reemplaza la sección de la previamente existente NIC 27 "Estados financiero consolidados y separados" que se ocupa de los estados financieros consolidados y SIC 12 "Consolidación" – Entidades de propósito especial". La NIIF 10 no ha tenido ningún impacto en los estados financieros separados de la Compañía.

- NIIF 13 Medición del valor razonable

La NIIF 13 establece una única pauta para todas las mediciones del valor razonable bajo NIIF. La NIIF 13 no determina cuándo una entidad debe utilizar el valor razonable según las NIIF, sino que brinda guías sobre cómo medir el valor razonable según las NIIF. La NIIF 13 define el valor razonable como un precio de salida.



3. Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Institución se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, es decir su moneda funcional. La Administración considera al Sol como su moneda funcional y de presentación (que incluye su equivalencia en dólares estadounidenses), debido a que se refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes de la entidad.

Se considerarán transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a su moneda funcional.

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a los tipos de cambio del mercado libre publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP. Al 31 de diciembre de 2016, los tipos de cambio promedio ponderado del mercado libre para las transacciones en dólares estadounidenses fueron de S/ 3.352 para la compra y S/ 3.360 para la venta por cada US\$1.00 (S/ 3.407

para la compra y S/ 3.410 para la venta al 31 de diciembre 2015 por cada US\$1.00), respectivamente.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	37,495	50,522
Cuentas corrientes (a)	10,608	10,529
Cuentas de ahorro	<u>123,936</u>	<u>115,243</u>
Total	<u>172,040</u>	<u>176,294</u>

(a) La Institución mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en soles, los fondos son de libre disponibilidad

5. Cuentas por cobrar al personal

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos	-	9,231
Adelanto de Honorarios	9,252	27,387
Por Rendir - varios	<u>78,612</u>	<u>47,581</u>
Total	<u>87,864</u>	<u>84,198</u>

6. Cuentas por cobrar diversas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por cobrar diversas	4,584	3,704
Anticipo a Proveedores	2,500	-
Cobranza dudosa	<u>23,797</u>	<u>17,200</u>
Total	<u>30,881</u>	<u>20,904</u>



7. Cuentas por cobrar diversas relacionadas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bllv Otros por Recuperar	66,080	10,015
Total	66,080	10,015

8. Inmueble, maquinaria y equipo (neto)

A continuación se presenta la composición del rubro:

Año 2016:

Clase de activo	Saldo al 01.01.2016	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldo al 31.12.2016
Costo:				
Terrenos	212,413			212,413
Edificios y otras construcciones	394,538	2,176,882		2,571,420
Maquinaria y equipo	163,335			163,335
Muebles y enseres	129,516	13,361		142,877
Equipos diversos	59,513	13,935	-10,535	62,913
Equipos de cómputo	278,964			278,964
Construcciones en curso	1,567,643	609,239	-2,176,882	0
	2,805,922	2,813,417	-2,187,417	3,431,922

Depreciación acumulada	Saldo al 01.01.2016	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldo al 31.12.2016
Depreciación acumulada				
Edificios y otras construcciones	-133,315	-43,499		-176,815
Maquinaria y equipo	-104,606	-7,957		-112,562
Muebles y enseres	-42,930	-12,933		-55,863
Equipos diversos	-14,107	-6,212		-20,319
Equipos de cómputo	-176,557	-54,741		-231,299
	-471,515	-125,343	0	-596,858
Neto	2,334,407			2,835,064



Año 2015:

Clase de activo	Saldo al 01.01.2015	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldo al 31.12.2015
Costo:				
Terrenos	200,705	11,708		212,413
Edificios y otras construcciones	389,354	5,184		394,537
Maquinaria y equipo	163,335			163,335
Muebles y enseres	129,516			129,516
Equipos diversos	35,486	40,831	-1,499	74,818
Equipos de cómputo	263,660			263,660
Construcciones en curso		1,567,643		1,567,643
	1,182,055	1,625,366	-1,499	2,805,922

Depreciación acumulada	Saldo al 01.01.2015	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldo al 31.12.2015
Depreciación acumulada				
Edificios y otras construcciones	-121,479	-11,836		-133,316
Maquinaria y equipo	-89,358	-15,248		-104,606
Muebles y enseres	-30,541	-12,388		-42,930
Equipos diversos	-8,653	-5,454		-14,107
Equipos de cómputo	-116,673	-59,884		-176,557
	-366,705	-104,810	0	-471,515

Neto	815,351			2,334,407
-------------	----------------	--	--	------------------



9. Tributos por pagar

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto Renta 5ª Categoría	341	3,750
Impuesto Renta 4ª Categoría	6,940	926
Essalud - SNP	1,995	4,441
Essalud - prestaciones de salud	3,350	5,471
Essalud - Seguro de vida	105	100
AFP	3,121	3,200
	15,852	17,888

10. Fondos por utilizar

A continuación se presenta la composición del rubro:

NOMBRE DEL PROYECTO	SALDO INICIAL 01.01.2016	REMESAS RECIBIDAS	INTERESES GANADOS	EJECUCIÓN DEL GASTO	AJUSTE	SALDO FINAL 31.12.2016
BLLV CASADENI	15,853	524,610		-475,811	5,772	70,4
BLLV Panadería	0					
CREDNA	14,070			-11,899		2,1
BLLV CETPRO	27,411	654,175		-583,612	130	98,1
BLLV Abogados 2012 y Diseño Proyectos	0					
BLLV Asesoría Abogados	15,989					15,9
Reclamaciones de Terceros	0					
Ingresos Institución Pend	0					
Otras Cuentas por Cobrar	0					
BLLV Confección de telares	2,760					
BLLV Otros por Definir	17,002	53,025		-42,076	-226	2,5
BLLV Hospedaje Comitiva Alemana	0	10,200		-10,200		27,9
Chocolatada	0	8,548		-8,556	8	
Compra Telares 2016	0	1,641		-2,200		-5
TOTAL	93,085	1,252,198	0	-1,134,353	5,685	216,6



11. Patrimonio Institucional

La actividad económica de Wawa Kuna Mantaq – Por Nuestros Niños no tiene fines de lucro, por lo tanto el patrimonio institucional y las rentas que genere, se destinarán a los fines de la institución.

El patrimonio de la institución está constituido por:

- (a) El importe de bienes muebles e inmuebles de su propiedad y los adquiridos bajo cualquier título.

12. Contingencias

Se tiene un juicio con la Federación de Empleados Bancarios del Perú – FEB, la nueva Junta Directiva del 05/02/2010 – Oficina Registral Lima Partida 03001763 donde no se reconoce a la anterior Junta Directiva existiendo una sentencia: N° 0025-2010-3er JTL-ERMA del 15/03/2010 donde se declara nulo los actos Registrales y los Actos Jurídicos practicados por Ismael Vásquez Fanning y por los demás integrantes de su junta directiva. Con esta sentencia se pretende anular la compra venta que se realizó con la Junta Directiva anterior de la casa ubicada en Grau 556 Distrito Ayacucho – provincia de Huamanga, región Ayacucho.

Según opinión del Consejo Directivo no existen pasivos contingentes que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la Institución al 31 de diciembre de 2016.



13. Ingresos por donaciones

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PY Casadeni	-465,925	-454,612
CETPRO	-576,737	-799,050
Otros proyectos BLLV	-108,580	-13,513
Total	-1,151,241	-1,267,175

14. Gastos de personal

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos	-290,219	-388,273
Gratificaciones	-50,524	-65,590
Vacaciones	-212	-2,570
Otra bonificaciones	-10,803	-32,020
Capacitación al personal	-6,050	-2,140
Essalud, Prestación Salud-empleador	-25,549	-40,201
Seguros particulares prestación de salud	-3,066	-15,027
Compensación Por Tiempo de Servicios	-26,443	-35,203
Total	-412,866	-581,024

15. Servicios prestados por terceros

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Correos y telecomunicaciones	-75,759	-77,467
Gastos de viaje	-100,279	-46,215
Honorarios profesionales	-390,032	-252,782
Servicio de terceros	-16,781	0
Mantenimiento y reparación	-9,522	-5,614
Alquileres	-23,872	-119,445
Servicios públicos	-43,999	-29,158
Otros servicios		-46,987
	-660,244	-577,668

16. Cargas diversas de gestión

A continuación se presenta la composición del rubro:



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Donaciones		
Suministros func e invers de oficina	-19,767	-59,897
Otras cargas diversas de gestión	<u>-57,510</u>	<u>-36,388</u>
Total	<u>-77,277</u>	<u>-96,285</u>

17. Provisiones del ejercicio

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depreciación de IME - Costo	-125,343	-104,810
Depreciación de IME - Revaluación	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>-125,343</u>	<u>-104,810</u>

18. Situación tributaria



Impuesto a la renta

De acuerdo al artículo 19 inciso b) de la Ley del Impuesto a la Renta, se encuentran exoneradas del impuesto a la renta de tercera categoría hasta el 31 de diciembre de 2002, las rentas destinadas a sus fines específicos en el país de asociaciones no lucrativas, siempre que no se distribuyan, directa o indirectamente, entre sus asociados y que en sus estatutos esté previsto que su patrimonio se destinará en caso de desilusión, a fines de beneficencia, asistencia social, cultural, científica, artística, literaria, deportiva, política, gremiales o de vivienda. Mediante Ley N° 27804 la referida exoneración fue ampliada hasta el 31 de diciembre de 2006.

De acuerdo al Decreto Legislativo N° 970 artículo 8, (publicado el 24.12.2006, vigente desde el 01.01.2007): Están exonerados del impuesto hasta el 31 de diciembre de 2011.

De acuerdo a la Ley 29820 publicado el 28 de diciembre de 2011 se proroga hasta el 31 de diciembre de 2012 la exoneración del impuesto del artículo 19 Ley del Impuesto a la Renta.

Mediante la Ley N° 29966, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 18.12.2012, se prorrogan hasta el 31 de diciembre de 2015, las exoneraciones previstas en el artículo 19, del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, D.S. 179-2004-EF y modificatorias.

Mediante artículo 19° sustituido mediante el artículo 3° de la Ley N° 30404, publicada el 30 de diciembre de 2015, vigente desde el 01 de enero de 2016: Están exonerados del Impuesto hasta el 31 de diciembre de 2018.

Los libros de contabilidad y las declaraciones juradas del Impuesto a la renta de los ejercicios 2012 al 2016 están abiertos a inspección por las autoridades tributarias y de seguridad social.*

19. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la Institución la exponen en una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de administración de riesgos de la Institución se centra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizarlos potenciales efectos adversos en su performance financiera.

La Administración sobre la base de un conocimiento técnico y de su experiencia, establece políticas para el control del riesgo de mercado, crediticio y de liquidez.



Riesgo de mercado

I. Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Asociación son independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado; por lo que en opinión del Consejo directivo de la Institución no tiene una exposición importante al riesgo de interés.

II. Riesgo de tasa de cambio

El riesgo de tasa de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuro de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasa de cambio de un moneda extranjera. Las actividades de la Institución la exponen al riesgo de pérdida debido a las fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar estadounidense.

El Consejo Directivo de la Institución monitorea y analiza las acciones a tomar ante las fluctuaciones en el tipo de cambio de la moneda peruana frente al dólar estadounidense de manera que no afecte significativamente los resultados de sus operaciones.

III. Riesgo de crédito

La Institución no presenta un riesgo significativo de concentración de crédito con terceros no vinculados. El Consejo Directivo ha establecido políticas para asegurar la cobrabilidad, limitando el monto de la exposición al crédito.

IV. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros a su vencimiento a un costo razonable.

20. Contingencias



Según opinión del Consejo Directivo no existen pasivos contingentes que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la Institución al 31 de diciembre de 2016.

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2016 hasta la fecha del presente informe, según lo manifestado por el Consejo Directivo, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.