



ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL (EXPRESADO EN SOLES) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	DIC-17	DIC-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	2	2,665,986	3,513,407
Otras Cuentas por Cobrar	3	43,175	121,113
Existencias	4	49,090	69,437
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,758,251	3,703,957
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otras cuentas por cobrar a largo plazo	5	-	232,989
Mobiliario y Equipo	6	741,390	535,101
Menos: Depreciación Acumulada	6	-300,720	-226,838
Intangibles	7	27,966	27,966
Amortización Acumulada	7	-27,966	-27,966
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		440,670	541,252
TOTAL ACTIVO		3,198,921	4,245,209

	NOTAS	DIC-17	DIC-16
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar		118,680	138,043
Préstamos de terceros			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		118,680	138,043
TOTAL PASIVO		118,680	138,043
PATRIMONIO			
Capital		18,390	18,390
Capital Adicional		85,144	68,144
Resultados Acumulados		3,853,406	3,113,666
(Déficit) Superávit del Ejercicio		-876,699	906,966
TOTAL PATRIMONIO		3,080,241	4,107,166
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,198,921	4,245,209

ESTADO DE RESULTADOS (EN SOLES)

	NOTAS	DIC-17	DIC-16
INGRESOS			
Ingresos por donaciones	10	8,063,529	7,899,764
Ingresos por intereses depósitos a plazo		51,196	23,897
Ventas de productos agrícolas		31,968	14,367
TOTAL INGRESOS		8,146,693	7,938,028
GASTOS OPERATIVOS	11	-7,289,892	-5,863,169
Fortalecimiento de actores locales para el desarrollo permanente y articulado de actividades de promoción de la salud para disminuir la desnutrición crónica y anemia de niños menores de tres años, en la localidades del Distrito de Pataz, región La Libertad		414,684	391,677
Facilitar proyecto de líderes escolares		71,556	30,026
Fortalecimiento de la enseñanza en las IE's Pataz y Tayabamba - Convenio con UGEL Pataz.		-	252,363
Fortalecimiento de la calidad de la educación a través de la participación de la comunidad educativa para el logro de los niveles de aprendizaje en las áreas de comunicación y matemática de las Instituciones Educativas del nivel primario del distrito de Pataz		229,205	185,078
Mejoramiento de Capacidades Productivas, en actividades Agropecuarias en los distritos de Pataz, Pías, Cochorco y Sartimbamba.		302,574	-
Desarrollo agropecuario y forestal en los distritos de Pataz, Chilia, Cochorco y Sartimbamba		-	366,417
Promoción del Desarrollo Agropecuario Forestal en los distritos de Buldibuyo, Huaylillas, Tayabamba y Ongón, Provincia de Pataz, Departamento de La Libertad.		193,122	203,270
Desarrollo de la Cadena Productiva de papa, en la Comunidad de la Victoria, Distrito de Tayabamba, Provincia de Pataz Departamento de La Libertad.		150,670	171,670
Promoción del desarrollo frutícola en el distrito de Pataz.		128,632	90,455
Mejoramiento del ecosistema en la Pampa de Huaguil del distrito de Chugay, provincia de Sánchez Carrión, Región La Libertad.		219,981	258,448
Caracterización de papas nativas en Chugay y evaluación de clones en Pataz, Pías y Chugay (Convenio con CIP, PATAZ e INIA).		-	21,647
Caracterización de Papas Nativas en Tayabamba, provincia de Pataz, región La Libertad, Convenio con CIP, AP, e INIA (S/.)		42,520	-
Aprovechamiento y conservación de los Recursos Naturales en la zona de amortiguamiento en el Parque Nacional Río Abiseo - Convenio SERNANP - PNRA.		22,950	28,975
Fortalecimiento de Codecos- VI Fondo Concursable de Proyectos de Desarrollo Comunal en el distrito de Pataz.		3,000	-

	NOTAS	DIC-17	DIC-16
Evaluación y Selección de material élite de Papa, Maíz y Trigo Biofortificada en las provincia de Pataz y Sánchez Carrión, región La Libertad.		125,685	
Fortalecimiento de las capacidades para mejorar la producción de trigo en el distrito de Urpay, provincia de Pataz, región La Libertad.		209,363	
Mejoramiento del Ecosistema en localidades de la comunidad campesina La Victoria, distrito de Tayabamba, provincia de Pataz Región La Libertad.		93,150	
Coordinación y gestión de Proyectos de inversión pública		67,571	
Programa de Atención a compromisos ambientales y de desarrollo económico.		172,464	
Programa de Atención a Compromisos Sociales y Gobernabilidad.		763,220	
PROYECTOS ADICIONALES			
Acciones adicionales		4,079,546	3,863,143
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	-1,548,464	-1,753,987
Remuneraciones		994,226	1,034,150
Bienes y servicios		455,085	664,961
Provisiones del Ejercicio		99,153	54,876
TOTAL GASTOS		-8,838,357	-7,023,175
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros gastos		-165,734	
Otros ingresos		1,326	6,946
Costo de ventas de productos agrícolas		-13,035	-10,057
Gastos financieros		-7,593	-4,776
TOTAL OTROS INGRESO Y GASTOS		-185,036	-7,887
(Déficit) Superávit del Ejercicio		-876,699	906,966

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA ASOCIACION

A continuación, se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados por la Asociación en la preparación y presentación de sus estados financieros. Estos principios y prácticas han sido aplicados en forma consistente por los años presentados:

- a. Las operaciones contables se han registrado sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y a los lineamientos de las leyes tributarias para el manejo de este tipo de entidades.
- b. El Mobiliario y Equipo se presenta a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada.
- c. El Intangible se presenta a su costo de adquisición menos su amortización acumulada. La amortización del intangible es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada.
- d. Las Compras están contabilizadas a su costo de adquisición
- e. Los Ingresos y Gastos contabilizados están referidos al giro de la Asociación.
- f. La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) de los trabajadores han sido provisionados de acuerdo a la normatividad vigente.
- g. Los tributos de obligaciones laborales han sido calculados de acuerdo a las leyes vigentes.
- h. Las obligaciones por compras y/o servicios que no se han pagado se encuentran debidamente provisionadas de acuerdo los principios de contabilidad.
- i. Las actividades de la Asociación comenzaron a partir del mes de agosto del año 2006.
- j. Las donaciones recibidas de activos fijos se registran como parte del patrimonio institucional en la cuenta Donaciones en la medida que el activo queda a disposición de la Asociación. Las donaciones en efectivo recibidas principalmente de Compañía Minera Poderosa S.A. para el desarrollo de sus proyectos y gastos administrativos de la Asociación se registran como ingresos en la medida que dichos fondos sean comprometidos.

NOTA 2.

EFFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre 2017 asciende a S/ 2,665,986 y está representada por el efectivo que se tiene en las cuentas corrientes de entidades financieras de la Asociación. Estos fondos sirven para hacer frente a las obligaciones de la Asociación.

Con respecto al comparativo 2017 - 2016, esta cuenta muestra una disminución de S/ 847,420 producido principalmente por aplicación de fondos en diversos proyectos durante el año 2017.

	2017	2016	VARIACIÓN
Caja	3,192	1,614	1,578
Banco de Crédito del Perú (Donaciones ordinarias)	2,195,055	3,183,022	(987,967)
Banco De Crédito del Perú (Cuenta de recuperaciones)	329,294	250,140	79,154
Banco de Crédito del Perú -Cta en Dolares (USD 21866.53 al T/C.3.238)	70,869	37,972	32,897
Banco de Crédito del Perú -Vtas. Propias	67,577	40,659	26,918
TOTAL S/.	2,665,986	3,513,407	(847,420)

NOTA 3.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre 2017 asciende a S/ 43,175 y está representada principalmente por los préstamos a terceros.

Con respecto al comparativo 2017 – 2016, esta cuenta muestra una disminución de S/ 77,939 producido por las rendiciones de cuentas liquidadas.

	2017	2016	VARIACIÓN
Otras cuentas por cobrar			
Préstamos a Fanny Trinidad Tarrillo		14,750	-14,750
Préstamos a Aguirre Jaime José Pedro		3,000	-3,000
Préstamos - Rodríguez Santisteban Haydee		3,292	-3,292
Por cobrar - SAT	3,773		3,773
Entregas a rendir cuenta - Florián Pretel Juan		36,858	-36,858
Entregas a rendir cuenta - Custodio Coronel Abraham		5,000	-5,000
Entregas a rendir cuenta - Programa Nacional de Innovación Agraria	3,991	3,991	0
Entregas a rendir cuenta - Asociación de Productores Agrarios	21,211	15,956	5,255
Entregas a rendir cuenta - Asociación de Agricultores Impulsando el Desarrollo Caserío Buenos Aires Condormarca	3,202		3,202
Entregas a rendir cuenta - Comunica2 S.A.C.		4,106	-4,106
Entregas a rendir cuenta - Asociación Macania	8,569	18,620	-10,051
Depósito en garantía - Alquiler de oficinas administrativas	2,430	2,430	0
Anticipo Agropecuaria Chimu		1,152	-1,152
Anticipo Sirius Seguridad Privada		11,934	-11,934
Anticipo ITAGRIF S.A.C.		25	-25
TOTAL	43,175	121,114	-77,939

NOTA 4.**EXISTENCIAS**

El saldo al 31 de diciembre 2017 asciende a S/ 49,090 y representa el saldo de existencias de insumos y materiales que cuenta la Asociación en sus almacenes de campo, los que se emplean en la producción agrícola.

Con respecto al comparativo 2017 - 2016, esta cuenta muestra una disminución neta de S/ 20,347 producto principalmente de las ventas y/o consumos efectuados de insumos agrícolas.

	2017	2016	VARIACIÓN
Insumos agrícolas	680	18,080	(17,400)
Materiales y herramientas	48,410	51,357	(2,947)
TOTAL S/.	49,090	69,437	(20,347)

NOTA 5.**OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre 2017 es cero préstamos efectuados a Los Pantanos de Yalen E.I.R.L. originado en años anteriores que sirvió para financiar proyecto de piscigranja que fue devuelto en este año 2017.

NOTA 6.**MOBILIARIO Y EQUIPO**

Esta cuenta en el año 2017 con un importe neto de S/ 440,670 está representada por los bienes muebles, equipos y accesorios de cómputo donados por la Compañía Minera Poderosa S.A. y las adquisiciones propias; los cuales se emplean para el desarrollo de los servicios que brinda la Asociación.

Con respecto al comparativo 2017-2016, muestra un aumento neto de S/ 132,407 representado principalmente por la compra de maquinaria y equipo, unidades de transporte y equipos diversos.

	2017	2016	VARIACIÓN
Maquinaria y Equipo, y otras Unid. de Explot	86,393	37,177	49,216
Muebles y Enseres	147,159	142,110	5,049
Unidades de transporte	204,618	147,460	57,158
Equipos Diversos	178,107	133,506	44,601
Equipos de Cómputo y otros	124,022	73,757	50,265
Trabajos en Curso	1,091	1,091	
SUB TOTAL S/.	741,390	535,101	206,289
Menos: Depreciación Acumulada	-300,720	-226,838	-73,882
TOTAL NETO S/.	440,670	308,263	132,407

NOTA 7.

INTANGIBLES

Esta cuenta en el año 2017 con un importe neto de cero está representada por la compra de un software de uso administrativo; los cuales se emplean para el desarrollo de los servicios que brinda la Asociación.

	2017	2016	VARIACIÓN
Softwares	27,966	27,966	0
SUB TOTAL S/.	27,966	27,966	0
Menos: Amortización Acumulada	-27,966	-27,966	0
TOTAL NETO S/.	0	0	0

NOTA 8.

TRIBUTOS, REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 asciende a S/ 118,680 y representa las deudas por pagar producto de los impuestos laborales de las planillas de diciembre de 2017, los cuales se pagarán en enero de 2018; las vacaciones pendientes de pago al personal, asimismo; en otras cuentas por pagar se consideran pagos de aportaciones a la AFP que serán cancelados en enero de 2018.



Con respecto al comparativo 2017-2016, esta muestra una disminución de S/ 19,363 representado principalmente por el pago de vacaciones, compensación por tiempo de servicios y gratificaciones del personal.

	2017	2016	VARIACIÓN
Tributos por Pagar	28,957	34,619	-5,662
Otras cuentas por Pagar	79,164	86,567	-7,403
Provisión para beneficios sociales	10,559	16,857	-6,298
TOTAL S/.	118,680	138,043	-19,363

NOTA 9.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio de la Asociación Pataz en el año 2017 con un importe de S/ 3,080,241 está constituido por el aporte de capital - cuota ordinaria de Cía. Minera Poderosa S.A., de Cía. Aurífera Suyubamba S.A., la donación de bienes de activo fijo, así como por las cuotas pagadas de los asociados (personas naturales), resultados acumulados de los ejercicios anteriores y por el resultado de las actividades económicas del presente ejercicio.

Con respecto al comparativo 2017-2016, esta muestra una disminución neta de S/ 1,026,925 respecto al ejercicio anterior producto básicamente por déficit del periodo.

	2017	2016	VARIACIÓN
Capital (1)	18,390	18,390	0
Capital Adicional			
Donaciones Activos recibidos de CMP	31,296	31,296	0
Cuotas de personas naturales asociadas a AP	53,848	36,848	17,000
Superávit Acumulados años anteriores	3,853,406	3,113,666	739,740
(Déficit) Superávit del período	-876,699	906,966	-1,783,665
TOTAL S/.	3,080,241	4,107,166	-1,026,925

NOTA 10.

INGRESOS

Los ingresos contabilizados de enero a diciembre de 2017 ascienden a S/ 8,146,693 provienen de las entregas de dinero por donaciones efectuadas por Cía. Minera Poderosa S.A., mineros artesanales, otros, y por venta de productos agrícolas, ingresos para ejecutar diversos proyectos a favor de las comunidades de Pataz, Piás, Cochorco, Sartimbamba y otros distritos del ámbito de intervención, y para cubrir sus gastos operativos.

Los fondos que recibe la Asociación Pataz, se destina a la ejecución de proyectos, como: Fortalecimiento de actores locales para el desarrollo permanente y articulado de actividades de promoción de la salud para disminuir la desnutrición crónica y anemia de niños menores de tres años, en la localidades del Distrito de Pataz, región La Libertad; Facilitar proyecto de líderes escolares; Fortalecimiento de la calidad de la educación a través de la participación de la comunidad educativa para el logro de los niveles de aprendizaje en las áreas de comunicación y matemática de las Instituciones Educativas del nivel primario del distrito de Pataz, Región La Libertad; Mejoramiento de Capacidades Productivas, en actividades Agropecuarias en los distritos de Pataz, Piás, Cochorco y Sartimbamba; Promoción del Desarrollo Agropecuario Forestal en los distritos de Buldibuyo, Huaylillas, Tayabamba y Ongón, Provincia de Pataz, Departamento de La Libertad; Desarrollo de la Cadena Productiva de papa, en la Comunidad de la Victoria, Distrito de Tayabamba, Provincia de Pataz Departamento de La Libertad; Promoción del desarrollo frutícola en el distrito de Pataz; Mejoramiento del ecosistema en la Pampa de Huaguil del distrito de Chugay, provincia de Sánchez Carrión, Región La Libertad; Aprovechamiento y conservación de los Recursos Naturales en la zona de amortiguamiento en el Parque Nacional Río Abiseo - Convenio SERNANP – PNRA; Evaluación y Selección de material élite de Papa, Maíz y Trigo Biofortificada en las provincia de Pataz y Sánchez Carrión, región La Libertad; Fortalecimiento de las capacidades para mejorar la producción de trigo en el distrito de Urcay, provincia de Pataz, región La Libertad; Mejoramiento del Ecosistema en localidades de la comunidad campesina La Victoria, distrito de Tayabamba, provincia de Pataz Región La Libertad; Programa de Atención a compromisos ambientales y de desarrollo económico; Programa de Atención a Compromisos Sociales y Gobernabilidad; y otros que vienen implementándose en lo que va del presente año.

	2017	2016	VARIACIÓN
Donaciones Poderosa, mineros artesanales, otros, para programas de la Asociación	8,063,529	7,899,764	163,765
Ingresos financieros	51,196	23,897	27,299
Venta de productos agrícolas	31,968	14,367	17,601
TOTAL S/.	8,146,693	7,938,028	208,665

NOTA 11.

GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Los gastos operativos y administrativos contabilizados en lo que va del año 2017 asciende a S/ 8,838,356 y provienen de las entregas de dinero por donaciones efectuadas por la Cía. Minera Poderosa S.A. para ejecutar diversas actividades y/o proyectos a favor de las comunidades de Pataz, Piás, Cochorco y Sartimbamba, y para cubrir sus gastos operativos.

Los desembolsos que recibe la Asociación Pataz, se destina a la ejecución de actividades y/o proyectos. Debiendo mencionarse que se ejecutan proyectos programados y acciones adicionales, por lo cual el presupuesto total se incrementa más de lo que tiene programado en el Plan Operativo Anual.

		2017	2016	
	GASTOS OPERATIVOS	11	-7,289,892	-5,863,169
2	Fortalecimiento de actores locales para el desarrollo permanente y articulado de actividades de promoción de la salud para disminuir la desnutrición crónica y anemia de niños menores de tres años, en la localidades del Distrito de Pataz, región La Libertad		414,684	391,677
3	Facilitar proyecto de líderes escolares		71,556	30,026
	Fortalecimiento de la enseñanza en las IE's Pataz y Tayabamba - Convenio con UGEL Pataz.		-	252,363
4	Fortalecimiento de la calidad de la educación a través de la participación de la comunidad educativa para el logro de los niveles de aprendizaje en las áreas de comunicación y matemática de las Instituciones Educativas del nivel primario del distrito de Pataz		229,205	185,078
5	Mejoramiento de Capacidades Productivas, en actividades Agropecuarias en los distritos de Pataz, Piás, Cochorco y Sartibamba.		302,574	-
	Desarrollo agropecuario y forestal en los distritos de Pataz, Chilia, Cochorco y Sartibamba		-	366,417
6	Promoción del Desarrollo Agropecuario Forestal en los distritos de Buldibuyo, Huaylillas, Tayabamba y Ongón, Provincia de Pataz, Departamento de La Libertad.		193,122	203,270
7	Desarrollo de la Cadena Productiva de papa, en la Comunidad de la Victoria, Distrito de Tayabamba, Provincia de Pataz Departamento de La Libertad.		150,670	171,670
8	Promoción del desarrollo frutícola en el distrito de Pataz.		128,632	90,455
9	Mejoramiento del ecosistema en la Pampa de Huaguil del distrito de Chugay, provincia de Sánchez Carrión, Región La Libertad.		219,981	258,448
	Caracterización de papas nativas en Chugay y evaluación de clones en Pataz, Piás y Chugay (Convenio con CIP, PATAZ e INIA).		-	21,647
10	Caracterización de Papas Nativas en Tayabamba, provincia de Pataz, región La Libertad, Convenio con CIP, AP, e INIA (S./)		42,520	-
11	Aprovechamiento y conservación de los Recursos Naturales en la zona de amortiguamiento en el Parque Nacional Río Abiseo - Convenio SERNANP - PNRA.		22,950	28,975
12	Fortalecimiento de Codecos- VI Fondo Concursable de Proyectos de Desarrollo Comunal en el distrito de Pataz.		3,000	-
13	Evaluación y Selección de material élite de Papa, Maíz y Trigo Biofortificada en las provincia de Pataz y Sánchez Carrión, región La Libertad.		125,685	
14	Fortalecimiento de las capacidades para mejorar la producción de trigo en el distrito de Urcay, provincia de Pataz, región La Libertad.		209,363	
26001	Mejoramiento del Ecosistema en localidades de la comunidad campesina La Victoria, distrito de Tayabamba, provincia de Pataz Región La Libertad.		93,150	
26002	Coordinación y gestión de Proyectos de inversión pública		67,571	
26005	Programa de Atención a compromisos ambientales y de desarrollo económico.		172,464	
26006	Programa de Atención a Compromisos Sociales y Gobernabilidad.		763,220	
	PROYECTOS ADICIONALES			
26	Acciones adicionales		4,079,546	3,863,143
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	-1,548,464	-1,753,987
	Remuneraciones		994,226	1,034,150
	Bienes y servicios		455,085	664,961
	Provisiones del Ejercicio		99,153	54,876
	TOTAL GASTOS		-8,838,356	-7,023,175