



MEMORIA CONTABLE ESCAES

2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, Nota 01 y 02


(Expresado en Soles)

		2021		2020	
A C T I V O S		S/.	%	S/.	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Caja y Bancos	Nota 03	1,883,193	36	616,241	22
Entregas por liquidar	Nota 04	488,463	9	311,498	11
Remesas por recibir	Nota 05	1,996,255	39	1,043,602	37
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4,367,911	84	1,971,341	33
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Inmuebles Maquinarias y Equipos, Neto	Nota 06	814,538	16	814,538	29
TOTAL ACTIVOS		5,182,450	100	2,785,879	100
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Contribuciones e impuestos por pagar	Nota 07	14,335	0	8,882	0
Remesas por ejecutar	Nota 08	3,944,154	76	1,553,035	56
TOTAL PASIVOS		3,958,488	76	1,561,917	56
PATRIMONIO					
Capital Institucional		345,234.02	7	345,234.02	12
Capital Adicional		878,727.28	17	878,727.28	32
Superávit / Déficit del ejercicio		-	0	-	0
TOTAL PATRIMONIO		1,223,961	24	1,223,961	44
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		5,182,450	100	2,785,879	100

* LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.


 DELICIA CORONADO RIVERA
 DIRECTORA




 MILAGROS BAILON ORTEGA
 CPC N° 39515


ESCAES

RESUMEN DE REMESAS RECIBIDAS - EJECUTADAS Y POR EJECUTAR 2021

(Expresado en Soles)

	S/
Financiamientos recibidos	
Cutervo	1,817,181
Ayabaca	556,056
Sechura	1,958,432
Total recibido	<u>4,331,670</u>
Ejecuciones realizadas	
Cutervo	1,059,174
Ayabaca	377,503
Sechura	648,066
Total ejecutado	<u>2,084,743</u>
Ejecuciones realizadas	
Cutervo	758,007
Ayabaca	178,553
Sechura	1,310,366
Saldo por ejecutar	<u>2,246,927</u>
SUPERAVIT/ DÉFICIT DEL EJERCICIO	<u><u>-</u></u>

* LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



DELICIA CORONADO RIVERA
DIRECTORA




MILAGROS BAILON ORTEGA
CPC N° 39515

ESCAES

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO AL 31.12.2021

(Expresado en Soles)

Descripción	Capital Institucional	Capital Adicional	Reserva Legal	Superávit	Déficit	Total
31.12.2016	196,767	1,022,736	-	-	-151,863	1,067,640
Regularización aporte casa Cutervo	148,467					148,467
Aporte Socios		10,203.50				10,204
Gastos institucionales ejercicios anteriores		(2,326.67)				-2,327
Traslado del déficit a Capital Adicional		(151,863.05)			151,863	-151,863
Déficit del Ejercicio					-22	-22
31.12.2017	345,234	878,749	-	-	-22	1,072,099
Traslado del déficit a Capital Adicional		-22			22	-22
31.12.2018	345,234	878,727	-	-	-	1,072,077
Traslado del déficit a Capital Adicional		-			-	-
31.12.2019	345,234	878,727	-	-	-	1,072,077
Traslado del déficit a Capital Adicional		-			-	-
31.12.2020	345,234	878,727	-	-	-	1,072,077
Traslado del déficit a Capital Adicional		-			-	-
31.12.2021	345,234	878,727	-	-	-	1,072,077

* LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



Milagros Bailon Ortega

DELICIA CORONADO RIVERA
DIRECTORA

MILAGROS BAILON ORTEGA
CPC N° 39515

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- LA ESCUELA CAMPESINA DE EDUCACION Y SALUD (ESCAES), es una Organización No Gubernamental (O.N.G), sin fines de lucro, que inicio sus actividades el 08 de diciembre de 1989. Esta inscrita en el asiento 1 de foja 105 del tomo 14 del Registro de Asociaciones de Piura, y en el Ministerio de la Presidencia por Resolución Ministerial N° 006-96 PRES-SECTI de fecha 21 de marzo de 1996; con última renovación por Resolución Directoral N° 133 – 2017/APCI-DOC del 07 de Marzo del 2017. Se encuentra exonerada del Impuesto a la Renta según Resolución de Intendencia N° 0230050284876.

ESCAES une su opción social con estrategias de acompañamiento cercano y directo a la población excluida a través de la promoción del desarrollo humano y socioeconómico mediante programas de: desarrollo de capacidades, concertación e incidencia en políticas públicas a nivel local y regional, estableciendo sinergias con las instituciones y organizaciones de base, promoviendo cambios en la sociedad local y regional (democracia participativa en toma de decisiones desde los presupuestos participativos y la protección del medioambiente), de tal manera que su intervención integre de forma progresiva, creciente y creativamente a poblaciones excluidas de los beneficios del bienestar socio cultural, económico y de participación ciudadana.

Su Objetivo General Estratégico es:

Contribuir al proceso de Desarrollo Humano de poblaciones rurales, creando conciencia de libertad, dignidad, afirmación de los derechos inalienables, desarrollando capacidades en la gestión eficiente de sus recursos naturales y humanos en general que garanticen la equidad necesaria para asegurar la calidad de vida.

2.- ESTADOS FINANCIEROS – PRINCIPALES PRICIPIOS CONTABLES

Estado de Situación Financiera.- Representa la posición económica financiera a una fecha determinada (31.12.2021), y se clasifica en:

Activos.- Llamado también Capital en Funcionamiento. Representa los fondos disponibles para la ejecución de proyectos y las remesas por recibir de los proyectos aprobados. En este rubro también se consideran los inmuebles maquinarias y equipos.

Pasivos.- Llamado Capital Ajeno. Representan principalmente las remesas por ejecutar de los proyectos y el financiamiento temporal de los proveedores diversos.

Patrimonio.- Llamado Capital Propio. Representan el aporte de los asociados, así también el capital adicional está formado por el aporte en bienes que aún no se han cumplido con la formalidad legal para ser parte del capital institucional.

- **Resumen de remesas recibidas - ejecutadas y por ejecutar,** representa las remesas recibidas y ejecuciones presupuestales de los

proyectos desarrollados del periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre 2021.

- **Estado de cambio de patrimonio neto.-** Indica el movimiento del patrimonio de la institución. Nuestra institución no registra resultados del ejercicio ya que los déficit o superávit son producto de los registros contables producto de variabilidad de la moneda,
- **Estado de Flujo de Efectivo.-** Indica el uso y aplicación de los fondos recibidos para los diversos proyectos, nuestra institución no realiza operaciones de inversión ni de financiamiento.

2.2 Partida Doble.- Todo movimiento económico tiene un origen y una aplicación (Cargo y Abono). Los hechos económicos se ejecutan a través de ejecuciones presupuestales.

2.3 La Institución, cumple con todas las normas legales vigentes en el país, tanto en lo que respecta a su funcionamiento como entidad no gubernamental, como en los aspectos de contribuciones y aportaciones, sociales.

2.4 Las operaciones de retiros y giros de cheques cuenta con la firma de la titular de la Institución (directora), así como la Jefatura de Administración, como principio de cruce de los controles internos. Los saldos bancarios al término del periodo económico son reflejados en sus estados financieros, debidamente conciliados.

2.5 Los intereses y gastos provenientes de las cuentas bancarias, son reconocidos y aplicados en la medida en que se devenguen.

2.6 Los saldos presupuestales al cierre del periodo económico, son trasladados al periodo inmediato próximo, en la continuidad del desarrollo de las actividades del proyecto financiado, hasta la posterior aprobación de sus presupuestos extendidos al proyecto inicial.

2.7 Los proyectos aprobados por la Financieras, se reflejan en Rubro de Remesas por Recibir. La entrega de dinero por parte de las financieras, se abonan a las Remesas por Recibir con Cargo a Remesas por Ejecutar, que a su vez se van descargando a medida que se vayan ejecutando.

Graficamos a continuación el relato contable.

A) Cuando la financiera aprueba el Proyecto.

16	Remesas por Recibir
46	Remesas por Ejecutar

B) Cuando la financiera envía el dinero.

10	Caja y Banco
16	Remesas por Recibir

C) Cuando ejecutamos el Proyecto.

6X Cuenta de gasto, la cual pide el código de proyecto y auxiliar
10 Caja y Banco

D) Al cerrar el periodo se cierra la clase 6 (gasto) contra la cuenta Remesa por ejecutar, midiendo el ejecución presupuestal.

46 Remesas por Recibir (Inafecto- capital)
6X Cuenta de gasto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		S/
3.- CAJA Y BANCOS.-		
Comprende:		
1041108	Depositos Sechura S/.0011-0142-0100045519	30
1041111	AFP Escaes S/. 0011-0142-0100056642	31
1041124	ESCAES S/.0200210371	1,627
1041130	Créditos	175,454
1041138	Nutrición yVisión- Amig Escaes 100065528	299
1041161	Pyto Manos Unidas 2018 0100044407	75,444
1041164	Pyto Sechura CAM FPS 45854	-
1041165	Pyto Tondora Manos Unidas JCL S/ 0100049043	92,696
1041170	Pyto. Chipuluc G.V. FPS S/. 0011-0142-0100028428	19,222
1041171	Pyto Sechura AECID S/. 0100045854	118,833
1061301	Amigos de ESCAES € 0011-0142-0200222132	197
1061330	Pyto Tondora EUROS 200568811	28,711
1061332	Pyto.Manos Unidas Ayabaça Euros200607859	33,503
1061337	Pyto. Chipuluc G.V. FPS Euros 0100057380	216,766
1061338	Pyto Sechura AECID EUROS 0200482208	1,120,383
		<u>1,883,193</u>
4.- ENTREGAS POR LIQUIDAR.-		
Comprende:		
1624204	Generalitat Valenciana - Fundación Promoción Social	102,381
1624218	Manos UnidasJunta Castilla y León	278,204
1624219	Manos Unidas	107,878
		<u>488,463</u>
5.- REMESAS POR RECIBIR.-		
Comprende:		
1624204	Generalitat Valenciana - Fundación Promoción Social	1,600,820
1624204	Manos Unidas	168,004
1624204	AECID	227,432
		<u>1,996,255</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

S/

6.- INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPO.-

Comprende:

EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES		
Ayabaca	33211	244,348
Cutervo	33211	148,467
MUEBLES	33511	
Lima		13,345
Cutervo		46,480
Socota		4,490
Ayabaca		27,124
Sechura		5,939
ENSERES		
Lima		503
Cutervo		1,430
Socota		1,050
Ayabaca		825
Sechura		196
EQUIPOS INFORMÁTICOS	33611	
Lima		23,227
Cutervo		43,226
Socota		9,560
Ayabaca		42,386
Sechura		18,546
EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	33691	
Lima		668
Cutervo		11,623
Socota		650
Ayabaca		14,464
Sechura		11,095
VEHÍCULOS	33411	
Cutervo		235,768
Socota		49,000
Ayabaca		136,526
Sechura		61,833
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	33621	
Lima		3,651
Cutervo		187
Ayabaca		1,068
Sechura		1,260
EQUIPOS DIVERSOS	33691	
Lima		6,007
Cutervo		16,740
Socota		
Ayabaca		57,241
Sechura		12,017
EQUIPOS DE COCINA		
Sechura		214
EQUIPOS DE BUCEO		
Sechura		3,216
EQUIPOS DE LABORATORIO		
Ayabaca		250
Sechura		14,778
TOTAL ACTIVOS FIJOS		1,269,395 *
(-) Depreciación Acumulada		
VEHÍCULOS	39101	-454,857 *

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		S/
TOTAL ACTIVOS NETOS		814,538
7.- <u>CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR.-</u>		
Comprende:		
4017301 Renta de 5ta ctg.		2,921
4031101 ESSALUD		4,734
4032101 ONP		3,751
469204 AFP PRIMA		650
469205 AFP PROFUTURO		2,279
		14,335
8.- <u>REMESAS POR EJECUTAR.-</u>		
Comprende:		
Mejorada la calidad de vida de las familias, con inclusión de mujeres y jóvenes en la gestión socioeconómica y buen uso de los recursos naturales en 6 comunidades de la provincia de Cutervo. Cajamarca. Perú – Segunda etapa		399,610
"Contribuir a la mejora de la resiliencia y al fortalecimiento de capacidades, promoviendo un desarrollo rural sostenible con equidad de género en las comunidades rurales vulnerables de la microcuenca Chipuluc (Cutervo, Perú)."		1,957,668
"Fortalecimiento de la cadena alimenticia y transformación de los cereales con enfoque de género, medioambiente y medidas de bioseguridad frente a la pandemia de las familias de Joras, Ayabaca - Piura" IV Etapa.		311,638
Empoderamiento de PYMES en sus emprendimientos de la cadena productiva de concha de abanico con innovación tecnológica acuícola pesquera, orientado al crecimiento económico inclusivo, empleo y desarrollo local sostenible de la Bahía de Sechura, Piura – Perú.		1,275,238
		3,944,154

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA E ITF**

IDENTIFICACIÓN

Número de RUC:	20148011975	Razón Social :	ESCUELA CAMP.EDUC SALUD SR.
Periodo Tributario :	202113	Número de Orden:	1002204586
Número de Formulario	0710	Fecha Presentación:	01/04/2022

Tipo de Declaración

ORIGINAL

Exoneraciones

Exoneraciones

¿Esta exonerado totalmente del impuesto a la renta por alguna norma legal?

Si

Base legal

210

FUNDACIONES AFECTAS Y ASOCIACIONES SIN FINES DE LUCRO (INC. B) DEL ART. 19° DEL TUO DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA

Otros - especificar

216

Inafectación

¿Esta inafecto del impuesto a la renta por alguna norma legal?

No

Base legal

221

Otros - especificar

222

Donaciones

¿Está deduciendo gastos por concepto de donaciones según las normas vigentes?

NO

Información - Donaciones

227

0

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA - ITF**

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Número de RUC:	20148011975	Razón Social :	ESCUELA CAMP.EDUC SALUD SR.
Periodo Tributario :	202113	Número de Orden:	1002204586
Número de Formulario	0710	Fecha Presentación:	01/04/2022

INFORMACIÓN GENERAL

Datos del Contador

Tipo de documento	687	REG. ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
RUC	208	10104691370
DNI	207	
Apellidos y Nombres	YAURI HUIZA HUGO FELIX	
Correo electrónico 1	252	MILAGROS@IDEMPRES.COM
Correo electrónico 2	258	
Teléfono fijo	250	
Celular	251	989156443

Datos del Representante Legal

Tipo de documento	225	DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD
Documento de Identidad	226	07760951
Apellidos y Nombres	CORONADO RIVERA DELICIA CESARI	

Alquileres Pagados

¿Ha pagado usted alquiler por algun bien o inmueble durante el presente ejercicio?	No
--	----

Empresas Constructoras y similares

Método de Determinación de la Renta Bruta Elegida	
---	--

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA - ITF**

ESTADOS FINANCIEROS

Número de RUC:	20148011975	Razón Social :	ESCUELA CAMP.EDUC SALUD SR.
Periodo Tributario :	202113	Número de Orden:	1002204586
Número de Formulario	0710	Fecha Presentación:	01/04/2022

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera (Balance General - Valor Histórico al 31 de dic. 2021)

ACTIVO			PASIVO		
Efectivo y equivalente en efectivo	359	2930264	Sobregiros bancarios	401	0
Inversiones financieras	360	0	Trib. y aport. sist. pens. y salud por pagar	402	0
Ctas. por cobrar comerciales - ter.	361	0	Remuneraciones y particip. por pagar	403	0
Ctas. por cobrar comerciales - relac.	362	0	Ctas. por pagar comerciales - terceros	404	0
Cuentas por cobrar al personal, acc(socios) y directores	363	0	Ctas. por pagar comerciales - relac.	405	0
Ctas. por cobrar diversas - terceros	364	0	Ctas por pagar accionist(soc, partic) y direct	406	0
Ctas. por cobrar diversas - relacionados	365	0	Ctas. por pagar diversas - terceros	407	4190284
Serv. y otros contratados por anticipado	366	0	Ctas. por pagar diversas - relacionadas	408	0
Estimacio de ctas. de cobranza dudosa	367	(0)	Obligaciones financieras	409	0
Mercaderías	368	0	Provisiones	410	0
Productos terminados	369	0	Pago diferido	411	0
Subproductos, deshechos y desperdicios	370	0	TOTAL PASIVO	412	4190284
Productos en proceso	371	0	PATRIMONIO		
Materias primas	372	0			
Materias aux, suministros y repuestos	373	0			
Envases y embalajes	374	0			
Inventarios por recibir	375	0	Acciones de inversión	415	0
Desvalorización de inventarios	376	(0)	Capital adicional positivo	416	0
Activos no ctes. mantenidos por la vta	377	0	Capital adicional negativos	417	(0)
Otros activos corrientes	378	0	Resultados no realizados	418	0
Inversiones mobiliarias	379	0	Excedentes de evaluacion	419	0
Propiedades de inversión (1)	380	0	Reservas	420	0
Activos por derecho de uso (2)	381	0	Resultados acumulados positivos	421	878727
Propiedades, planta y equipo	382	1269396	Resultados acumulados negativos	422	(0)
Depreciación de 1,2 y PPE acumulados	383	(454857)	Utilidad del ejercicio	423	0
Intangibles	384	0	Pérdida del ejercicio	424	(0)
Activos biológicos	385	0	TOTAL PATRIMONIO	425	1223961
Deprec act biologico y amortiz acumulada	386	(0)	TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO		
Desvalorizació de activo inmovilizado	387	(0)			
Activo diferido	388	1669442			
Otros activos no corrientes	389	0			
TOTAL ACTIVO NETO	390	5414245	426		5414245

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA - ITF****Estado de Resultados**

Estado de Resultados Del 01/01 al 31/12 del2021		
Ventas netas o Ing. por servicios	461	0
Desc. rebajas y bonif. concedidas	462	(0)
Ventas netas	463	0
Costo de ventas	464	(0)
Resultado bruto de utilidad	466	0
Resultado bruto de pérdida	467	(0)
Gasto de ventas	468	(0)
Gasto de administración	469	(0)
Resultado de operación utilidad	470	0
Resultado de operación pérdida	471	(0)
Gastos financieros	472	(0)
Ingresos financieros gravados	473	0
Otros ingresos gravados	475	0
Otros ingresos no gravados	476	0
Enaj. de val. y bienes del act. F.	477	0
Costo enajen. de val y bienes a. f.	478	(0)
Gastos diversos	480	(0)
REI del ejercicio positivo	481	0
Resultado antes de part. Utilidad	484	0
Resultado antes de part. Pérdida	485	(0)
Distribución legal de la renta	486	(0)
Resultado antes del imp. - Utilidad	487	0
Resultado antes del imp. - Pérdida	489	(0)
Impuesto a la renta	490	(0)
Resultado de ejercicio - Utilidad	492	0
Resultado de ejercicio - Pérdida	493	(0)

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA - ITF**

IMPUESTO Y DETERMINACIÓN DE LA DEUDA

Número de RUC:	20148011975	Razón Social :	ESCUELA CAMP.EDUC SALUD SR.
Periodo Tributario :	202113	Número de Orden:	1002204586
Número de Formulario	0710	Fecha Presentación:	01/04/2022

Impuesto a la renta de tercera categoría y determinación de la deuda

IMPUESTO A LA RENTA		IMPORTE	
Impuesto a la Renta	Utilidad Antes de adiciones y deducciones	100	0
	Pérdida antes de adiciones y deducciones	101	(0)
	Adiciones para determinar la renta imponible	103	0
	Deuducciones para determinar la renta imponible	105	0
	Renta neta del ejercicio casilla(100 ó 101) + casilla 103 - casilla 105	106	0
	Pérdida neta del ejercicio casilla(100 ó 101) + casilla 103 - casilla 105	107	(0)
	Ingresos exonerados	120	0
	Pérdidas netas compensables de ejercicios anteriores	108	(0)
	Renta neta imponible casilla 106 - casilla 108	110	0
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	113	0
	Saldo de pérdidas no compensadas	111	(0)
	Coeficiente	686	0
	Coeficiente o porcentaje para el cálculo de pago de cuenta	610	0
Créditos sin devolución	Crédito por impuesto a la renta de fuente extranjera	123	(0)
	Crédito por reinversiones	136	(0)
	Otros créditos sin derecho a devolución	125	(0)
	SUBTOTAL (Cas.113 - (123 + 136 + 125))	504	0
Créditos con devolución	Saldo a favor no aplicado en el ejercicio anterior	127	(0)
	Pagos a cuentas mensuales del ejercicio	128	(0)
	Retenciones de renta de tercera categoría	130	(0)
	Otros créditos con derecho a devolución	129	(0)
	SUBTOTAL (Cas. 504 - Cas. (127 + 128 + 130 + 129))	506	0
	Pagos del ITAN (No incluir montos compensados en pagos a cta. de Rta.)	131	(0)
Otros	Saldo del ITAN no aplicado como crédito	279	0
	Devolución ITAN	783	

**FORMULARIO 710 RENTA ANUAL 2021
TERCERA CATEGORÍA - ITF**

IMPUESTO Y DETERMINACIÓN DE LA DEUDA

Número de RUC:	20148011975	Razón Social :	ESCUELA CAMP.EDUC SALUD SR.
Periodo Tributario :	202113	Número de Orden:	1002204586
Número de Formulario	0710	Fecha Presentación:	01/04/2022

Determinación de la Deuda

Determinación de la Deuda						
SALDO POR REGULARIZAR	A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1. Devolución 2. Aplicación	137		138	(0)
	A FAVOR DEL FISCO				139	0
TOTAL DE LA DEUDA TRIBUTARIA					505	0
Saldo a favor del exportador					141	(0)
Pagos realizados con anterioridad a la presentación de este formulario					144	(0)
Interés moratorio					145	0
SALDO DE LA DEUDA TRIBUTARIA (Cas 505 -141 - 144 +145)					146	0
IMPORTE A PAGAR					180	0