

0161

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

*Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
con Informe del Auditor Independiente.*

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

*Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012
con Informe del Auditor Independiente*

INDICE

Pág.

Estados Financieros:

Opinión del Auditor_____	1
Estado de Situación Financiera_____	3
Estado de Superávit o Déficit_____	4
Estado de Cambios en el Patrimonio_____	5
Políticas de Contabilidad Significativas_____	6
Notas a los Estados Financieros_____	7

Dictamen del auditor independiente

A la Junta General de Miembros de:

FUNDACION HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Estados Financieros Auditados

Hemos auditado los estados financieros de FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el Estado de Superávit/Déficit, el Estado de Cambios en el Patrimonio por el período que terminó en esa fecha, así como las políticas importantes de contabilidad y la presentación general de tales Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjuntos de los Estados Financieros.

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

EC. FREDDY COBEÑA MALDONADO

☐ Chile 303 y Luque
☐ Edificio Torre Azul, Oficina 213
☐ Teléfono: (593-4) 2516976
☐ Guayaquil, Ecuador ☐ fcobena@cobena.com

Dictamen del auditor independiente

Opinión

En nuestra opinión, el conjunto de Estados Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el Superávit de sus operaciones y los cambios en su Patrimonio por el período que terminó en esa fecha.

Otros

Este informe se emite para conocimiento y uso de los miembros de la junta general de FUNDACION HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR. Este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.

EC. FREDDY COBEÑA MALDONADO

No. de Registro en la Superintendencia

De Compañías: RNAE-2-431

No. de Licencia Profesional: 0.775

RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 27 de mayo del 2014.

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre, 31</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo	<i>Notas</i>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(A)	73.451	19.343
Cuentas y Documentos por Cobrar	(B)	3.306	700
Seguros y Pagos Anticipados	(C)	11.728	400
Activos por Impuestos Corrientes	(D)	4	4
Total Activo Corriente		88.489	20.447
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(E)	11.790	12.588
Total Activo No Corriente		11.790	12.588
Total Activo		100.279	33.035
Pasivo			
Cuentas y Documentos por Pagar	(F)	3.783	3.702
Otras Obligaciones Corrientes	(G)	13.981	22.897
Total Pasivo Corriente		17.764	26.599
Total Pasivo		17.764	26.599
Patrimonio			
Donaciones Patrimoniales	(H)	1.200	1.200
Superávit de ejercicios anteriores		-	3
Superávit ejercicio actual		81.315	5.234
Total Patrimonio		82.515	6.437
Total Pasivo y Patrimonio		100.279	33.035


Niels Larsen Jexlev
Presidente del Directorio


María Jacqueline Castañeda
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Estado de Superávit o Déficit
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre, 31</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>Notas</i>		
<u>Ingresos</u>			
Donaciones y Contribuciones	(I)	543.248	538.096
Total Ingresos		543.248	538.096
<u>(-) Costos y Gastos</u>			
(-) Costos de Proyectos	(J)	(352.801)	(429.528)
Gastos de Administración	(K)	(107.036)	(100.655)
Total Costos y Gastos		(459.837)	(530.183)
Otros Ingresos		899	273
Otros Gastos	(L)	(2.996)	(2.890)
Superávit / Déficit del Ejercicio (-)		81.315	5.296
Impuesto Causado		-	(63)
Superávit / Déficit del Ejercicio (-)		-	5.234


Niels Larsen Jexlev
Presidente del Directorio


María Jacqueline Castañeda
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre, 31</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>Notas</i>		
	<i>(H)</i>		
<u>Donaciones Patrimoniales</u>			
Saldo Inicial		1.200	1.200
Saldo Final		1.200	1.200
<u>Superávit/Deficit de Ejercicios Anteriores</u>			
Superávit/Déficit de ejercicios anteriores		3	42.647
Saldo de Superávit año 2012		5.234	-
(-) Costos del Proyecto El Triunfo-Milagro (Prov. Guayas)		(5.237)	(42.644)
Saldo Final		-	3
<u>Superávit año actual</u>			
Superávit / Deficit del Ejercicio (-)		81.315	5.234
Saldo Final		81.315	5.234
<u>Patrimonio Neto</u>			
		82.515	6.437



Niels Larsen Jexlev
Presidente del Directorio



María Jacqueline Castañeda
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción de la Fundación Fundación Humana Pueblo a Pueblo - Ecuador es una institución de carácter privado, sin fines de lucro, cuyos estatutos fueron aprobados el 21 de Mayo del 2008. La Fundación tiene por objetivo la operación de proyectos benéficos y educativos a través del apoyo de programas relacionados con el movimiento internacional "Humana People to People".

La Fundación cuenta con el Certificado de Registros de Organizaciones de la Sociedad Civil (RUOSC) otorgado por el Ministerio de Inclusión Económica y social bajo acuerdo ministerial Número 9144.

Cuenta con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil-República del Ecuador.

El Entorno del Año 2013 En el año 2013 HPP Ecuador recibió donaciones principalmente del movimiento internacional Humana People to People.

Base de Presentación Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros. Las principales políticas son:

a) **Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de "FUNDACION HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR" han sido preparados en base a las Normas de Información Financiera de general aceptación en Ecuador y a otras disposiciones legales.

Todas las cifras se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

A. Efectivo y equivalente de Efectivo El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2013	2012
Caja Chica (1)	6.656	520
Banco Pichincha (2)	66.795	18.823
Total...	73.451	19.343

(1) Constituido por Cajas Chicas destinadas a los distintos proyectos en ejecución.

(2) Incluye saldo distribuido en cinco cuentas corrientes y una de ahorros en el Banco del Pichincha, y una cuenta corriente en el Banco de Loja.

B. Cuentas y Documentos por Cobrar El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

Diciembre 31,	2013	2012
Empleados	1.488	700
Otras Cuentas por Cobrar	1.819	-
Total...	3.306	700

C. Seguros y Otros Pagos Anticipados Incluye principalmente garantías con el proyecto de rehabilitación basado en la comunidad, y pólizas de fiel cumplimiento con el MIES.:

Diciembre 31,	2013	2012
Garantías y Seguros en Proyectos	11.328	-
Garantías casa Proy.Colta	400	400
Total...	11.728	400

D. Activos por Impuestos Corrientes Corresponde a valores anticipados o retenidos por clientes por Impuesto a la Renta aun cuando la Fundación no es sujeto de tales impuestos.

Diciembre 31,	2013	2012
Retenciones en la Fuente	4	4
Total...	4	4

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

E. Propiedad, Planta y Equipo Netos (1)	Está compuesto por:		
		Diciembre 31,	2013 2012
	Muebles y Enseres	10.526	10.526
	Vehículos	37.618	29.605
	Software y Equipos de Computación	3.191	2.506
	Subtotal...	51.334	42.637
	(-) Depreciación Acumulada	(39.544)	(30.048)
	Total...	11.790	12.588

(1) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2013/2012 se detalla a continuación:

Variaciones al Costo:	2013	2012
Saldo al 31-Dic-2012 - 2011 (inicial)	42.637	44.326
(+) Adiciones	8.698	956
(-) Bajas	-	(2.646)
Neto...	51.334	42.637

(a) Año 2013: Incluye la compra de una moto y un vehículo por US\$8.012 y equipos de computación por US\$686.

Depreciación Acumulada (-):	2013	2012
Saldo al 31-Dic-2012 - 2011 (inicial)	(30.048)	(24.968)
(+) Gasto del año 2013/2012	(9.496)	(7.727)
(-) Dep.acum.por baja de activos y ventas	-	2.646
Neto...	(39.544)	(30.048)

F. Cuentas y Documentos Por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

	Diciembre 31,	2013	2012
Proveedores	(1)	-	2.450
Otras cuentas por Pagar		3.783	1.252
Total...		3.783	3.702

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

G. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a las siguientes obligaciones

Diciembre 31,		2013	2012
Administración Tributaria	(1)	1.121	3.094
Con el IESS		3.832	1.362
Por Beneficios de Ley a Empleados	(2)	9.028	18.441
Total...		13.981	22.897

(1) Corresponde a impuestos retenidos por liquidarse en el siguiente mes:

Diciembre 31,		2013	2012
Ret. en la Fte. del Impto. al Valor Agregado (IVA)		503	1.670
Ret. en la Fte del Impto. a la Renta		618	1.361
Impuesto a la Renta por Pagar	(a)	-	63
Total...		1.121	3.094

(a) Incluye el Imp. A la Renta por pagar sobre rendimientos financieros.

(2) Incluye valores pendientes de pago por obligaciones generadas con los empleados:

Diciembre 31,		2013	2012
Décimo Tercer Sueldo		1.044	838
Décimo Cuarto Sueldo		2.934	1.763
Vacaciones		5.050	3.730
Otros	(a)	-	12.110
Total...		9.028	18.441

(a) Cuentas pendientes de pago a trabajadores

H. Donaciones Patrimoniales

Según el artículo No.9 de los Estatutos, los miembros fundadores aportaron los siguientes valores al momento de constitución:

Miembros Fundadores	Cuota social
Bjarne Hjorth	400
Niels Jexlev	400
Gladysz Tazán Rodríguez	400
Total...	1.200

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

I. Ingresos Los ingresos por donaciones y contribuciones se resumen de la siguiente forma:

Diciembre 31,		2013	2012
Federación (HPP).	(1)	304.724	193.202
Contribuciones Proyecto La Victoria	(2)	10.620	-
Contribuciones del MIES	(2)	30.008	-
Contribuciones de Junta Parroquial	(2)	-	10.000
Donaciones del exterior GIA	(1)	25.059	-
Donaciones Embajada Australiana	(1)	19.987	19.069
Donaciones INNFA	(2-3)	91.996	315.658
Otros		60.854	168
Total...		543.248	538.096

(1) Donaciones provenientes del exterior

(2) Contribuciones provenientes de recursos públicos

(3) Las contribuciones del INNFA se han destinado a los siguientes proyectos:

Diciembre 31,		2013	2012
Proyecto Machala		-	33.299
Proyecto Rehabilitación con Base en la Comunidad		7.502	18.621
Proy. Centro Infantil del Buen Vivir-Creciendo con nuestros hijos		72.100	263.738
Proyecto ETI		12.395	-
Total...		91.996	315.658

J. Costo de Proyectos Los costos están organizados según las provincias en las cuales se desarrollan los proyectos

Diciembre 31,		2013	2012
Proyecto Guayas		2.376	39.452
Proyecto El Oro		25	62.343
Proyecto Loja	(1)	280.281	327.733
Proyecto Chimborazo		70.118	-
Total...		352.801	429.528

(1) Incluye costos del proyecto CIBV (Centro infantil del buen vivir) -CNH (Creciendo con nuestros hijos)-RBC (Rehabilitación con base en la comunidad)-ETI

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

**K. Gastos de
Administración**

Son los siguientes:

Diciembre 31,	2013	2012
Oficina Partnership Quito	46.624	48.478
Oficina Partnership Milagro	50.916	44.450
Depreciación y Amortización	9.496	7.727
Total...	107.036	100.655

**L. Otros
Gastos**

Incluye:

Diciembre 31,	2013	2012
Intereses y multas	1.110	652
Gastos Financieros	1.886	2.238
Total...	2.996	2.890