

**FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR**

*Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
con Informe del Auditor Independiente.*

---

**FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR**

*Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
con Informe del Auditor Independiente*

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Pág.</u></b>
Opinión del Auditor _____	1
Estado de Situación Financiera _____	3
Estado de Superávit o Déficit _____	4
Estado de Cambios en el Patrimonio _____	5
Notas a los Estados Financieros _____	6

---



**ECON. FREDDY COBENA MALDONADO**

*fcobena@cobena.com*

*Chile 303 y Luque, Edificio Torre Azul, Mezzanine Oficina 213*

*Teléfono (593-4) 2516976, Celular 0999744320*

*Guayaquil-Ecuador*

### **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 2015 y 2014, el Estado de Superávit/Déficit y 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 sean 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 realizar 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 conjunto de los Estados Financieros.

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



**ECON. FREDDY COBEÑA MALDONADO**  
*fcobena@cobena.com*

*Chile 303 y Luque, Edificio Torre Azul, Mezzanine Oficina 213  
Teléfono (593-4) 2516976, Celular 0999744320  
Guayaquil-Ecuador*

### **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 2015 y 2014, 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 socios de FUNDACION HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR y, por tanto, no debe utilizarse para otros fines.

**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, 14 de marzo del 2016.

**FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR**

**Estado de Situación Financiera**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014

( Expresado en U.S. Dólares)

		<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<b>Activo</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(D)	57,846	189,610
Cuentas y Documentos por Cobrar	(E)	x 43,441	7,125
Seguros y Pagos Anticipados	(F)	650	850
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>101,937</b>	<b>197,585</b>
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(G)	17,194	19,485
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>17,194</b>	<b>19,485</b>
<b>Total Activo</b>		<b>119,130</b>	<b>217,070</b>
<b>Pasivo</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(H)	-	80,373
Otras Obligaciones Corrientes	(I)	6,913	4,634
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>6,913</b>	<b>85,007</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>6,913</b>	<b>85,007</b>
<b>Patrimonio</b>			
Donaciones Patrimoniales	(J)	1,200	1,200
Superávit ejercicio actual		111,017	130,863
<b>Total Patrimonio</b>		<b>112,217</b>	<b>132,063</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>119,130</b>	<b>217,070</b>

Niels Larsen Jexlev  
Director Ejecutivo

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 2015 y 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<b><u>Ingresos</u></b>			
Donaciones y Contribuciones	(K)	399,109	450,893
<b>Total Ingresos</b>		<b>399,109</b>	<b>450,893</b>
<b><u>(-) Costos y Gastos</u></b>			
(-) Costos de Proyectos (1.55a)	(L)	103.277,96	(209,677)
Gastos de Administración	(M)	155.933,36	(106,518)
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>(288,340)</b>	<b>(316,195)</b>
Otros Ingresos		1,837	1,323
Otros Gastos	(N)	(1,590)	(5,157)
<b>Superávit / Déficit del Ejercicio (-)</b>		<b>111,017</b>	<b>130,863</b>

Niels Larsen Jexlev  
Director Ejecutivo

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 2015 y 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	<i>Notas</i>	
<b><u>Donaciones Patrimoniales</u></b>	<u>(J)</u>	
Saldo Inicial	1,200	1,200
<b>Saldo Final</b>	<b>1,200</b>	<b>1,200</b>
<b><u>Superávit/Deficit de Ejercicios Anteriores</u></b>		
Saldo de Superávit año 2014-2013	130,863	81,315
(-) Costos de Proyectos años 2015-2014	-	(81,315)
(-) Registro contra Ingresos 2015	(130,863)	
<b>Saldo Final</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Superávit año actual</u></b>		
Superavit / Deficit del Ejercicio (-)	111,017	130,863
<b>Saldo Final</b>	<b>111,017</b>	<b>130,863</b>
<b><u>Patrimonio Neto</u></b>	<b>112,217</b>	<b>132,063</b>

Niels Larsen Jexlev  
Director Ejecutivo

María Jacqueline Castañeda  
Contadora General

*Las notas adjuntas son parte integrante  
de los Estados Financieros*

# FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

---

**A. Descripción de la Fundación** Fundación Humana Pueblo a Pueblo - Ecuador es una institución privada, sin fines de lucro, cuyos estatutos fueron aprobados el 21 de Mayo del 2008. La Fundación apoya y financia proyectos de beneficio social y educativos, como parte del 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 según Acuerdo Ministerial Número 9144.

Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil-República del Ecuador y ejecuta proyectos en las Provincias del Guayas, Loja y Chimborazo.

**B. El Entorno del Año 2015** Al igual que años anteriores, en el 2015, los principales ingresos de la Fundación corresponden a donaciones del movimiento internacional Humana People to People.

En lo principal, los recursos financiaron proyectos de Seguridad Alimentaria, en las Parroquias Rurales de Yamaná y Guachanamá en la Provincia de Loja, con los cuales se benefició alrededor de 135 familias.

**C. Base de Presentación** Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de la Fundación 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)

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

Diciembre 31,	2015	2014
Banco Pichincha (1)	57,846	189,610
<b>Total...</b>	<b>57,846</b>	<b>189,610</b>

(2) **Año 2015 y 2014:** Incluye el saldo en tres cuentas corrientes y tres cuentas de ahorros, una de ellas en Euros.

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

Diciembre 31,	2015	2014
Empleados	3,441	4,117
Otras Cuentas por Cobrar	40,000	3,008
<b>Total...</b>	<b>43,441</b>	<b>7,125</b>

F. Seguros y Otros Pagos Anticipados Incluye, principalmente, garantías para la ejecución de proyectos (Rehabilitación basado en la comunidad):

Diciembre 31,	2015	2014
Garantías casa Proy.Colta y Macará	650	850
<b>Total...</b>	<b>650</b>	<b>850</b>

# FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

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

**G. Propiedad, Planta y Equipo Netos (1)**

Está compuesto por:

Diciembre 31,	2015	2014
Muebles y Enseres	9,827	9,827
Vehículos	31,073	31,073
Software y Equipos de Computación	9,457	5,721
<b>Subtotal...</b>	<b>50,357</b>	<b>46,622</b>
(-) Depreciación Acumulada	(33,164)	(27,136)
<b>Total...</b>	<b>17,194</b>	<b>19,485</b>

(1) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2015/2014 se detalla a continuación:

<u>Variaciones al Costo:</u>	2015	2014
Saldo al 31-Dic-2014 - 2013 (inicial)	46,622	51,334
(+) Adiciones <span style="float: right;">(a)</span>	4,996	16,753
(-) Bajas	(1,260)	(21,466)
<b>Neto...</b>	<b>50,357</b>	<b>46,622</b>

(a) **Año 2014:** Incluye la baja de Equipos de Computación y la venta de un vehículo Chevrolet Vitara.

<u>Depreciación Acumulada (-):</u>	2015	2014
Saldo al 31-Dic-2014 - 2013 (inicial)	(27,136)	(39,544)
(+) Gasto del año 2015/2014	(6,027)	(3,557)
(-) Dep.acum.por baja de activos y ventas	-	15,965
<b>Neto...</b>	<b>(33,164)</b>	<b>(27,136)</b>

**H. Cuentas y Documentos Por Pagar**

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

Diciembre 31,	2015	2014
Otras cuentas por Pagar	-	373
Anticipo a Donaciones <span style="float: right;">(1)</span>	-	80,000
<b>Total...</b>	<b>-</b>	<b>80,373</b>

(1) Corresponde a valores remitidos por la Federación (HPP) del exterior, el 29-Diciembre del 2014, para el presupuesto del año 2015.

# FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

## I. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a las siguientes obligaciones

Diciembre 31,		2015	2014
Con la Administración Tributaria	(1)	3,804 ✓	1,337 ✓
Con el IESS		1,146 ✓	1,406 ✓
Por Beneficios de Ley a Empleados	(2)	1,963 ✓	1,891 ✓
<b>Total...</b>		<b>6,913</b>	<b>4,634</b>

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

Diciembre 31,		2015	2014
Ret.en la Fte. del Impto.al Valor Agregado (IVA)		2,033 ✓	574 ✓
Ret. en la Fte del Impto.a la Renta		1,771 ✓	763 ✓
<b>Total...</b>		<b>3,804</b>	<b>1,337</b>

(2) Corresponde a provisiones para beneficios sociales a favor del personal.

Diciembre 31,		2015	2014
Décimo Tercer Sueldo		193 ✓	191 ✓
Décimo Cuarto Sueldo		1,770 ✓	1,700 ✓
<b>Total...</b>		<b>1,963</b>	<b>1,891</b>

## J. Donaciones Patrimoniales

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

Miembros Fundadores	Cuota social
Bjame Hjorth	400 ✓
Niels Jexlev	400 ✓
Gladys Tazán Rodríguez	400 ✓
<b>Total...</b>	<b>1,200</b>

# FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

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

## K. Ingresos

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

Diciembre 31,		2015	2014
Federación (HPP).	(1)	347,346	368,831
Donaciones del exterior GAIA	(1)	-	25,000
Contribución CAF.Corp Andina Fomento		48,237	44,140
Contribución Municipio Celica	(2)	-	11,803
Contribución Parroquia Chaquinal	(2)	-	1,119
Donación Parroquia Yamana	(2)	1,201	-
Donación Parroquia Guachanama	(2)	2,325	-
Superávit del año 2014		130,863	-
<b>Total...</b>		<b>399,109</b>	<b>450,893</b>

529.972,58

- (1) Donaciones del movimiento internacional Humana People to People para financiar los proyectos sociales y los costos administrativos de la fundación.
- (2) Contraparte local para apoyar el desarrollo de los proyectos de cada sector.

## L. Costo de Proyectos

Los costos están organizados según las provincias en las cuales se desarrollan los proyectos

Diciembre 31,		2015	2014
Proyecto Loja	(1)	143,964	111,894
Proyecto Chimborazo	(2)	<del>103,273,96</del>	97,783
<b>Total...</b>		<del>247,238</del>	<b>209,677</b>

247.242

- (1) **Año 2014:** Incluye proyectos en el cantón Sozoranga y Macará, Proyecto "Ayuda

+ gasto  
 - Superavit  
 + gasto  
 + cx cob  
 -  
 90.  
 40.  
 130

# FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(2) Incluye costos del proyecto Club de Agricultores Colta con la Corporación Andina de Fomento.

## M. Gastos de Administración

Los gastos administrativos se identifican según las oficinas de la Fundación:

Diciembre 31,	2015	2014
Oficina Partnership Quito	40,675 ✓	49,790 ✓
Oficina Partnership Milagro	125,258,59(1) ✗ 97,673 ✓	52,201 ✓
Depreciación y Amortización	6,027 ✓	4,527 ✓
<b>Total...</b>	<b>144,375</b>	<b>106,518</b>

(1) Incluye principalmente el pago de Sueldos y Beneficios al personal, así como el mantenimiento de las Propiedades de Humana Pueblo Pueblo.

## N. Otros Gastos

Incluye:

Diciembre 31,	2015	2014
Pérdida por Baja de Activos Fijos	-	1,692 ✓
Gastos Financieros	1,590 ✓	2,438 ✓
Otros	-	1,028 ✓
<b>Total...</b>	<b>1,590</b>	<b>5,157</b>

## O. Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (14-marzo-2016), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros de Humana Pueblo a Pueblo Ecuador