

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

*Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
con Informe del Auditor Independiente.*

Estado de Activos	1
Estado de Pasivos	2
Estado de Patrimonio	3
Estado de Resultados	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Efectivos y Equivalentes	7



ECON. FREDDY COBENA MALDONADO
fcobena@cobena.com

Chile 303 y Luque,
Edificio Torre
Azul, Guayaquil -
Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Miembros y Directores de:

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan, de "FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR", (la fundación) que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el Estado de Superávit o Déficit, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, así como las principales Políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR" al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad para entidades sin fines de lucro establecidas por las autoridades de control de la República del Ecuador .

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de "FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR", de acuerdo a los requerimientos aplicables a la auditoría de los Estados Financieros, y he cumplido con la responsabilidad ética correspondiente. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Responsabilidad de la administración de la Fundación, respecto de los Estados Financieros

La administración de "FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR", es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con regulaciones establecidas por autoridades de control de la República del Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable y emitir mi opinión acerca de si los estados financieros, como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los Estados Financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs, apliqué mi juicio y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- * Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- * Revisé el sistema de control interno relevante para los Estados Financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación.
- * Evalué, si las políticas y estimaciones contables aplicadas por la Fundación, son apropiadas y razonables.
- * Las políticas contables ejecutadas por la Fundación corresponden al principio de entidad en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar con sus operaciones. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de este informe, sin embargo de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la Fundación.
- * Evalué también la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, notas explicativas y de eventos subyacentes de modo que, en conjunto, logren una presentación razonable.
- * Comunicé a los responsables de la Administración de la Fundación, entre otros asuntos, sobre el alcance de la auditoría y los hallazgos materiales, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la revisión.

Restricción a la distribución y a la utilización de este Informe de Auditoría

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y Miembros de "FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR". Por tanto, este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.


Econ. Freddy Cobeña Maldonado
 No. de Registro en la Superintendencia
 De Compañías: RNAE-2-431
 No. de Licencia Profesional: 0.775
 RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 01 de Mayo del 2019.

Cuentas		
Activos	1.200	1.200
Pasivos	1.200	1.200
Total Pasivos y Patrimonio	2.400	2.400



FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

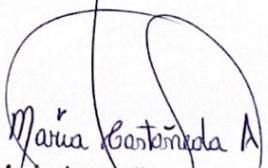
Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

		31/12/2018	31/12/2017
Activo			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(4)	256.483	261.937
Cuentas y Documentos por Cobrar	(5)	16.105	11.872
Seguros y Pagos Anticipados	(6)	1.110	1.290
Total Activo Corriente		273.699	275.099
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(7)	97.712	90.809
Total Activo No Corriente		97.712	90.809
Total Activo		371.411	365.909
Pasivo			
Cuentas y Documentos por Pagar	(8)	32.666	12.074
Otras Obligaciones Corrientes	(9)	28.738	11.883
Anticipos Recibidos	(10)	111.000	250.000
Total Pasivo Corriente		172.404	273.957
Otras Obligaciones no Corrientes	(11)	36.706	18.006
Total Pasivo no Corriente		36.706	18.006
Total Pasivo		209.110	291.963
Patrimonio			
Donaciones Patrimoniales	(12)	1.200	1.200
Superávit (Déficit) del ejercicio actual		161.101	72.746
Total Patrimonio		162.301	73.946
Total Pasivo y Patrimonio		371.411	365.909

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

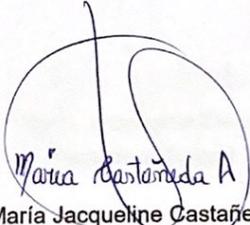
Estado de Superávit o Déficit

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Ingresos</u>			
Donaciones y Contribuciones	(13)	1.450.476	465.621
Total Ingresos		1.450.476	465.621
<u>(-) Costos y Gastos</u>			
Costos de Proyectos	(14)	(985.359)	(266.639)
Gastos de Administración	(15)	(297.926)	(123.283)
Total Costos y Gastos		(1.283.285)	(389.922)
Otros Ingresos	(16)	869	302
Otros Gastos	(17)	(6.959)	(3.256)
Superávit / (Déficit) del Ejercicio		161.101	72.746

Niels Larsen Jexlev
Director Ejecutivo


María Jacqueline Castañeda
Contadora General

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<i>Notas</i>	
	<i>(12)</i>	
Donaciones Patrimoniales		
Saldo Inicial	1.200	1.200
Saldo Final	1.200	1.200
Superávit/ (Déficit) de Ejercicios Anteriores		
Superávits de los años 2016-2015	72.746	129.634
Superávit transferido a Ingresos del 2017 - 2016	(72.746)	(129.634)
Saldo Final	-	-
Superávit del ejercicio.		
Superávit / (Déficit) del Ejercicio	161.101	72.746
Saldo Final	161.101	72.746
Patrimonio Neto	162.301	73.946

Niels Larsen Jexlev
Director Ejecutivo


Maria Jacqueline Castañeda
Contadora General

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

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

(4) Efectivo y equivalente de Efectivo El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Caja Chica (a)	1.073	-
Banco Pichincha (b)	254.845	260.196
Banco Loja	565	1.742
Total...	256.483	261.937

(a) **Año 2018:** Se compone del fondos de Caja Chica de los distintos proyectos en proceso.

(b) **Año 2018 y 2017:** Incluye el saldo en tres cuentas corrientes y tres cuentas de ahorros, una de ellas en Euros (inactiva).

(5) Cuentas y Documentos por Cobrar El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

Diciembre 31,	2018	2017
Empleados (a)	4.086	6.674
Otras Cuentas por Cobrar (b)	12.019	5.198
Total...	16.105	11.872

(a) **Año 2018:** Incluye valores por préstamos al personal.

(b) **Año 2018:** Incluye principalmente contribuciones del Proyecto Bienestar Familiar Bananero pendientes de cobro US\$10 mil.

(6) Seguros y Otros Pagos Anticipados Corresponde a garantías entregadas por uso de inmuebles para la ejecución de proyectos en las ciudades en Macará (Proyecto: Rehabilitación basado en la comunidad) y Catamayo:

Diciembre 31,	2018	2017
Garantías casa Proyecto Macará	-	925
Garantías Casa Loja	330	-
Garantías Casa Yantzaza	280	-
Garantías casa Catamayo	500	365
Total...	1.110	1.290

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

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

**(7) Propiedad,
Planta y Equipo
Netos (a)**

Está compuesto por:

Diciembre 31,	2018	2017
Muebles y Enseres	9.177	9.177
Vehículos	171.980	137.990
Software y Equipos de Computación	14.285	14.285
Subtotal...	195.443	161.453
(-) Depreciación Acumulada	(97.731)	(70.644)
Total...	97.712	90.809

(a) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31-diciembre-2018/2017 se detalla a continuación:

<u>Variaciones al Costo:</u>	2018	2017
Saldo al 31-Dic-2017 - 2016 (inicial)	161.453	158.994
(+) Adiciones (a.1)	33.990	2.459
(-) Bajas	-	-
Neto...	195.443	161.453

<u>Depreciación Acumulada (-):</u>	2018	2017
Saldo al 31-Dic-2017 - 2016 (inicial)	(70.644)	(41.817)
(+) Gasto del año 2018/2017	(27.087)	(28.826)
(-) Dep.acum.por baja de activos y ventas	-	-
Neto...	(97.731)	(70.644)

(a.1) **Año 2018:** Incluye la compra de un vehículos con sus accesorios, a nombre de Kleber Pita.

**(8) Cuentas y
Documentos
Por Pagar**

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

Diciembre 31,	2018	2017
Proveedores (a)	18.815	12.074
Otras Cuentas por Pagar (b)	13.850	-
Total...	32.666	12.074

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

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

(a) El detalle de los acreedores varios es el siguiente:

<u>Proveedor</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Autosharecorp S.A. (Vehículos)	9.844	10.165
Orgu S.A.	8.971	-
Ambacar Cía Ltda. (Vehículos)	-	647
Transtour	-	251
Varios	-	1.010
Suman...	18.815	12.074

(b) **Año 2018:** Incluye préstamos para la compra del vehículo de uso de la fundación y provisión para la liquidación de finiquitos laborales del proyecto MIESS.

(9) **Otras
Obligaciones
Corrientes**

Corresponde a las siguientes obligaciones

<u>Diciembre 31,</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con la Administración Tributaria	(a)	14.012	4.651
Con el IESS	(b)	9.396	3.674
Por Beneficios de Ley a Empleados	(c)	5.330	3.558
Total...		28.738	11.883

(a) Corresponde a impuestos retenidos por liquidarse en el siguiente mes, los saldos por pagar no coinciden con las declaraciones de impuestos:

<u>Diciembre 31,</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ret.en la Fte. del Impto.al Valor Agregado (IVA)		9.355	2.536
Ret. en la Fte del Impto.a la Renta		4.657	2.115
Total...		14.012	4.651

(b) Corresponde a obligaciones con la Seguridad Social (IESS) por aportes del personal que labora en relación de dependencia y que se liquidan en el mes siguiente.

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

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

Diciembre 31,	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	521	291
Décimo Cuarto Sueldo	3.929	1.836
Vacaciones	879	237
Otros	-	1.194
Total...	5.330	3.558

(10) Anticipos
Recibidos

Corresponde a la Donación de Federación (HPP) por US\$111 mil, recibida en el 2018, para proyectos del año 2019. Recibidos de Fundraising project (US\$74.700); Spain (US\$4.500); Planet Aid USA (US\$31.800).

(11) Otras
Obligaciones
No Corrientes

Corresponde a las siguientes obligaciones:

Diciembre 31,	2018	2017
Autosharecorp S.A. (Adquisición Vehículo)	8.162	18.006
Orgu S.A.	28.544	-
Total...	36.706	18.006

(12) 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
Bjarne Hjorth	400
Niels Jexlev	400
Gladys Tazán Rodríguez	400
Total...	1.200

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(13) Donaciones y Contribuciones

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

Diciembre 31,		2018	2017
Convenio Proyecto MIES	(a)	720.639	-
Federación (HPP).	(b)	572.578	291.143
Donación Desarrollo Familiar Bananero	(c)	46.624	35.880
Donación Embajada Australiana		20.900	-
Donación Embajada Canadá		7.547	-
Donación Proyecto Amarillos		3.432	-
Donación Embajada Reino Unido		2.753	-
Cofinanciación Parroquia Lauro Guerrero		857	488
Cofinanciación Municipio Yantzaza		656	-
Cofinanciación con Parroquia Yamana		241	2.045
Cofinanciación con Parroquia Guachanama		-	4.248
Cofinanciación con Parroquia San Antonio		-	2.183
Varios		1.503	-
Superávit del año 2017, 2016		72.746	129.634
Total...		1.450.476	465.621

(a) Corresponde al Convenio de Cooperación con el MIES, para el proyecto de Desarrollo Infantil CIBV en Loja. En el año 2018, se ejecutó el 100% del Proyecto.

(b) Donaciones del movimiento internacional Humana People to People para financiar los proyectos sociales y los gastos administrativos de la fundación. Recibidos de HPP Baltic (US\$75.000 mil); Fundraising project (US\$352.378), Spain (US\$18.000); Planet Aid USA (US\$127.200).

(c) Las Haciendas en donde se desarrolla el proyecto contribuyen con el \$0,025 por cada caja de Banano producida

(14) Costo de Proyectos

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

Diciembre 31,		2018	2017
Proyecto Guayas		82.369	44.018
Proyecto El Oro		-	8.206
Proyecto Loja	(a)	111.183	205.582
Proyecto Zamora		35.512	-
Proyecto Chimborazo		-	8.834
Proyecto Voluntarios		6.461	-
Proyecto MIES	(b)	749.834	-
Total...		985.359	266.639

FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO - ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(a) **Año 2017:** Incluye proyectos en el cantón Catamayo, Celica y Macará, Proyecto "Ayuda al Niño".

(b) **Año 2018:** Incluye los costos laborales, así como el servicio de alimentación en centros, y mobiliarios infantiles.

(15) Gastos de Administración

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

Diciembre 31,	2018	2017
Oficina Partnership	-	41.814
NHQ (Catamayo)	84.426	-
Economía y Administración (Loja y Milagro)	39.441	-
Oficina Partnership Milagro (a)	146.972	52.643
Depreciación y Amortización	27.087	28.826
Total...	297.926	123.283

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

** CANADA * OPEN GATE*

(16) Otros Ingresos

Incluye:

Diciembre 31,	2018	2017
Intereses Ganados	869	302
Total...	869	302

(17) Otros Gastos

Incluye:

Diciembre 31,	2018	2017
Gastos Financieros y otros	6.959	3.256
Total...	6.959	3.256

(18) Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (01-Mayo-2019), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros de Humana Pueblo a Pueblo Ecuador