

**PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO -
PLADES**

AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO - PLADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

TABLA DE CONTENIDO

	<u>Página N°</u>
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
.....	4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	9
<i>NOTA 01: CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA</i>	<i>9</i>
<i>NOTA 02: CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y POLÍTICAS CONTABLES.....</i>	<i>11</i>
<i>NOTA 03: CAJA Y BANCOS.....</i>	<i>13</i>
<i>NOTA 04: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.....</i>	<i>13</i>
<i>NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL Y ACCIONISTA, SOCIO.....</i>	<i>14</i>
<i>NOTA 06: CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TERCEROS.....</i>	<i>14</i>
<i>NOTA 07: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.....</i>	<i>15</i>
<i>NOTA 08: TRIBUTOS CONTRAPRESTACIONES Y APORTES.....</i>	<i>16</i>
<i>NOTA 09: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.....</i>	<i>16</i>
<i>NOTA 10: FONDOS POR APLICAR.....</i>	<i>17</i>
<i>NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS TERCEROS.....</i>	<i>18</i>
<i>NOTA 12: PATRIMONIO INSTITUCIONAL.....</i>	<i>18</i>
<i>NOTA 13: DONACIONES RECIBIDAS.....</i>	<i>19</i>
<i>NOTA 14: OTROS INGRESOS.....</i>	<i>19</i>
<i>NOTA 15: GASTOS.....</i>	<i>20</i>
<i>NOTA 16: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LEGALES.....</i>	<i>22</i>

S/ = Soles
US\$ = Dólar Estadounidense
Eu. = Euros



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

28 de febrero 2023

Al Presidente del Consejo Directivo

Programa Laboral de Desarrollo - PLADES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa Laboral de Desarrollo - PLADES que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2020 fueron auditados por nuestra Firma, que con fecha 30 de diciembre de 2021 emitimos una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Presidencia sobre los estados financieros

La Presidencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación financiera del Programa Laboral de Desarrollo - PLADES al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú

Refrendado por

Rivera & Asociados



----- (Socia)
Alicia Angélica Rivera Huamán
Contadora Pública Colegiada
Matrícula N° 13591



PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Expresado en Soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo (3	109,683	328,219	Sobregiro bancario			
Cuentas por cobrar comerciales terceros	4	130	0	Tributos, contraprestaciones y aportes	8	12,084	12,616
Cuentas por cobrar al personal y acc.	5	10,911	10,284	Cuentas por pagar comerciales terceros	9	0	79,555
Cuentas por cobrar diversas terceros	6	149,273	308,110	Cuentas por pagar fondos por aplicar	10	124,737	519,902
				Cuentas por pagar diversas terceros	11	181,509	92,050
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>269,997</u>	<u>646,613</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>318,330</u>	<u>704,122</u>
				TOTAL PASIVO		<u>318,330</u>	<u>704,122</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
Inmueble maquinaria y equipo	7	584,328	565,809	Patrimonio Institucional		98,190	98,190
Depreciación y amortización acumulada	7	(230,419)	(214,472)	Capital adicional		135,362	116,842
				Excedente de revaluación		241,541	241,541
				Resultados acumulados		(162,746)	(156,426)
				Resultados del ejercicio		(6,771)	(6,319)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>353,909</u>	<u>351,337</u>	TOTAL PATRIMONIO	12	<u>305,576</u>	<u>293,828</u>
TOTAL ACTIVO		<u>623,906</u>	<u>997,950</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>623,906</u>	<u>997,950</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



**PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO
ESTADO DE RESULTADO**

Por el periodo de enero a diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Soles)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS			
Donaciones recibidas y ejecutadas	13	2,853,713	1,952,601
Otros ingresos	14	49,737	132,339
TOTAL INGRESOS		<u>2,903,450</u>	<u>2,084,940</u>
GASTOS	15		
Gastos de Personal, Directores y Gerentes		799,682	773,841
Gastos de Servicios Prestados por Terceros		2,003,624	1,118,654
Gastos por Tributos		2,163	2,037
Gastos diversos de Gestión		48,241	58,057
Gastos Financieros		40,564	125,708
Valuación y Deterioro de Activos y provisiones		15,947	12,962
TOTAL GASTOS		<u>2,910,221</u>	<u>2,091,259</u>
Déficit del Ejercicio		<u>-6,771</u>	<u>-6,319</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



**PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO NETO**
por los años terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020
(Expresado en Soles)

Concepto	Capital/ patrimonio	Capital adicional	Excedente revaluación	Resultado acumulados	Total
Saldo inicial al 01 de enero del 2021	98,190	104,744	241,541	(156,969)	287,506
Aportes Socios					-
Capitalización de Utilidades					-
Donación de Activos Otorgados					-
Donación de Activos Recibidos		12,098			12,098
Retiro de Activos Fijos (donación)					-
Utilidad / Perdida del Ejercicio				(6,319)	(6,319)
Incremento/dismin. cta patrimonial				542	542
Saldo al 31 de diciembre de 2020	98,190	116,842	241,541	(162,746)	293,827
Aportes Socios					-
Capitalización de Utilidades					-
Donación de Activos Otorgados					-
Donación de Activos Recibidos		18,520			18,520
Retiro de Activos Fijos (donación)					-
Utilidad / Perdida del Ejercicio				(6,771)	(6,771)
Incremento/dismin. cta patrimonial					-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	98,190	135,362	241,541	(169,517)	305,576

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO-PIADES
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
por los años terminados al 31 de diciembre 2021 y 2020
(Expresado en Soles)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit (Déficit) del Ejercicio	(6,771)	(6,319)
Ajustes para conciliar el déficit del ejercicio con la disminución del efectivo Provenientes de las actividades:		
Mas:		
Depreciación del Ejercicio	15,947	12,962
Donación Activos		
Ajustes ejercicio anterior		
Disminución de Cuentas Cobrar Comerciales Terceros	(130)	3,253
Aumento (Disminución) en las cuentas por cobrar personal	(628)	6,837
Aumento (Disminución) en las cuentas por cobrar terceros	158,837	(195,815)
Aumento (Disminución) en las cuentas por GPA		
Aumento (Disminución) de tributos contraprestaciones		12,616
Aumento (Disminución) de venta de activo fijo		
Aumento (Disminución) de Tributos	(531)	
Aumento (Disminución) de Remuneración		(15)
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar comerciales	(79,555)	79,441
Aumento (Disminución) de Fondos por Aplicar	(395,166)	(200,578)
Aumento (Disminución) de las cuentas por pagar	89,460	6,569
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES	(218,536)	(281,051)
Saldo de Caja y Bancos al Inicio	328,219	609,270
Saldo de Caja y Bancos al Final	<u>109,683</u>	<u>328,219</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresado en Soles)

Dado que los Estados Financieros constituyen declaraciones informativas de la Entidad, la ampliación de dicha información se presenta en las Notas a los Estados Financieros, las cuales constituyen explicaciones y/o descripciones de hechos cuantificables, las mismas que por razones de presentación no pueden incluirse dentro de dichos Estados, las Notas tienen por objeto precisar y facilitar una correcta y objetiva interpretación de los Estados Financieros, por lo que se recomienda leerse conjuntamente.

NOTA 01: CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

ANTECEDENTES

El Programa Laboral de Desarrollo - PLADES, se constituye el 11 de marzo de 1991 inscrita en los Registros Públicos con Partida No. 01880608. Por asamblea del 25 de setiembre del 2006 se realizó la modificación parcial del estatuto, el cual, fue inscrito en registros públicos el 26 de noviembre del 2006.

PLADES es una organización no Gubernamental peruana sin fines de lucro conformada por un equipo multidisciplinario de profesionales, dedicada a la temática socio- laboral.

Su Propósito es la promoción de estándares laborales y sociales de calidad a favor de los trabajadores y las trabajadoras del Perú y otros países de la Comunidad Andina; que aporte a la construcción de un modelo de desarrollo global equitativo, sostenible y democrático. La asociación podrá de igual modo prestar y desarrollar labores de asistencia social y de educación en general.

ORGANIZACIÓN

Órganos de gobierno

- La Asamblea General – Es el órgano supremo de la asociación.
- El Consejo Directivo – Compuesto por cinco miembros: presidente, secretario de actas, tesorero, director primero y director segundo, debiendo continuar en el cargo hasta que se designe a las personas que la sustituyan y podrán ser reelegidos.
- La presidencia ejecutiva – ejerce la representación legal de la asociación y ejecutor de los acuerdos del Consejo Directivo.

Consejo Directivo

Por Asamblea General del 27 de marzo de 2018, se eligió al Consejo Directivo, para el periodo de 01/04/2018 al 31/03/2020, conformado por:

- | | |
|------------------------|---|
| - Presidenta: | Giovanna Larco Drouilly |
| - Tesorero: | Juan Carlos Vargas Marín |
| - Director 1: | José Avilio Marcos Sánchez |
| - Director 2: | Enrique Javier Fernández Maldonado Mujica |
| - Secretario de Actas: | Miguel Hernán Benites Vilela |

Por Asamblea General del 17 de setiembre de 2021, se eligió al nuevo Consejo Directivo, para el periodo del 17/09/2021 al 16/09/2023, conformado por:

- | | |
|------------------------|------------------------------------|
| - Presidenta: | Giovanna Larco Drouilly |
| - Tesorero: | Juan Carlos Vargas Marín |
| - Director 1: | José Avilio Marcos Sánchez Zegarra |
| - Director 2: | Rocio del Carmen Campana Campos |
| - Secretario de Actas: | Miguel Hernán Benites Vilela |



Presidencia Ejecutiva

En Asamblea General del 27 de marzo del 2018, se acordó, elegir como presidenta ejecutiva para el periodo del 01/04/2018 al 31/03/2020 a la señora Giovanna Larco Drouilly. Y en Asamblea General del 27 de diciembre de 2021 se reeligió para el periodo del 27/12/2021 al 26/12/2023.

El 17 de setiembre de 2021, se otorga facultades sólo para cobrar y girar cheques en nombre de la institución, en forma conjunta de dos personas e indistintamente a las siguientes personas:

- Giovanna Larco Drouilly,
- Juan Carlos Vargas Marín
- Miguel Hernán Benites Vilela
- Alejandro Quispe Rojas

Visión

Es una institución especializada en la problemática socio laboral de América Latina conformada por un equipo multidisciplinario de profesionales

Misión

Somos una institución conformada por un equipo multidisciplinario de profesionales especializados en la problemática socio – laboral de América Latina. Promovemos el fortalecimiento de las organizaciones de trabajadores y la vigilancia social de estándares laborales reconocidos en los instrumentos internacionales vigentes incorporando una perspectiva de equidad de género, contribuyendo a la construcción de un modelo global de desarrollo solidario, justo y democrático.

Los objetivos institucionales son:

- Producir, validar y transferir sistemas y estrategias que mejoren la capacidad de acción y de influencia de los sindicatos en el escenario global.
- Producir y difundir conocimiento sistematizado sobre la problemática socio laboral del Perú y la región.
- Incidencia en políticas públicas y en los actores sociales vinculados al mundo del trabajo

Convenios suscritos por el Programa Laboral de Desarrollo – PLADES

Para el cumplimiento de sus objetivos, PLADES, ha suscrito convenios con diferentes Agencias Cooperantes a ejecutarse en el periodo 2021, que describimos a continuación:

N°	Proyectos	Cooperante	Vigencia	Monto
1	361 CNV-I Programme Plan de Trabajo America Latina 2021 – PLADES	CNV International	01/01/2021 a 31/12/2021	Euro 570,900 (Año 2021)
2	366- CNV BEYOND THE COAL	CNV International	01/01/2021-30/11/2021	Euro 31,610
3	Focal City Lima- 2021/2022	WIEGO	01/04/2021 a 30/03/2022	US\$ 20,900
4	Perú - Strengthening labour governance by enhancing capacities to promote compliance with labour law	Ministerio De Trabajo Canadá	20/03/2018 a 30/11/2021	599,416 Dólar Canadiense



NOTA 02: CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y POLÍTICAS CONTABLES

El Programa Laboral de Desarrollo - PLADES, viene aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en el Perú, para el registro y cálculo de sus operaciones como para la presentación de sus Estados Financieros.

Las Políticas Contables importantes que sigue PLADES, en la preparación de sus Estados Financieros son los siguientes:

- **Base de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados a partir de los saldos de los registros de contabilidad mantenidos en nuevos soles, proceso de preparación de los estados financieros requiere que la administración de PROGRAMA LABORAL DE DESARROLLO – PLADES lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones y supuestos variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas que las sustentaron, los saldos de los estados financieros serán ajustados en el periodo contable en el que el cambio en las estimaciones y supuesto se produzca. Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjuntos están referidas a la vida útil y el valor recuperable del activo fijo.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, los cuales comprenden sustancialmente a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que se incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NICS) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC e IFRIC), oficializadas a través de las Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC); por lo tanto dichos Estados Financieros alcanzan una presentación razonable al haber cumplido en todos los aspectos significativos con las Normas aplicables antes referidas.

Los Estados Financieros del año 2021 han sido preparados de acuerdo con el principio histórico.

- **Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se presentan en Soles (S/), que es la moneda funcional y de presentación de la Institución.

- **Transacciones en moneda extranjera:**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad (moneda funcional). Los Estados financieros se presentan en Soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Institución. Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional, aplicando a los montos en moneda extranjera los tipos de cambio del día de la transacción. Las diferencias de cambio que se generen entre el tipo de cambio de cierre y el tipo de cambio con que fueron inicialmente registradas las operaciones, son reconocidas en el Estado de Resultados en el periodo que se generen.

- **Caja y Bancos**

El saldo en caja y bancos incluye efectivo y equivalentes de efectivo altamente líquidos a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo, tienen vencimientos corrientes y están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en su valor.



Notas a los estados financieros (continuación)

- **Inmuebles Maquinaria y Equipo**

Los inmuebles, maquinaria y equipo están presentados al costo ajustado menos la depreciación acumulada. La depreciación es calculada por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes. El costo de renovaciones y mejoras es capitalizado y el de mantenimiento y reparaciones es cargado a gastos. En caso de ventas y otras disposiciones, el costo de los bienes y su depreciación acumulada son eliminados y la utilidad o pérdida es llevada a resultados del ejercicio.

- **Depreciación**

La depreciación es calculada por el método de la línea recta a tasas reguladas por leyes tributarias que se consideran suficientes para absorber el costo en el plazo estimado de su vida útil. La Depreciación del ejercicio es aplicado directamente a resultados como provisión para depreciación.

- **Fondos por aplicar a proyectos**

Los fondos recibidos para la ejecución de proyectos se presentan en el rubro de fondos por aplicar a proyectos en el balance general, netos de los desembolsos efectuados para el logro de los objetivos deseados. El movimiento de este rubro refleja los ingresos conformados por las remesas de fondos recibidos en el año por parte de las Agencias de Cooperación Internacional y por los egresos de la institución para gastos del año, los cuales se presentan en el estado de ingresos y gastos.

- **Contingencias**

Los pasivos contingentes al igual que los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Solo se revelan en una nota a los estados financieros si es probable (para los activos) o no probable (para los pasivos) que exista un flujo económico que pueda ser cuantificado y medido razonablemente.

- **Donaciones**

Las donaciones son reconocidas como ingreso cuando éstas son recibidas.

- **Gastos**

Los gastos se reconocen conforme se devenguen, es decir cuando estos ocurren independientemente del pago en efectivo o con otro medio líquido.

- **Efectivo y equivalente de efectivo:**

Corresponde al saldo de efectivo depositado en cuentas corrientes en entidades bancarias presentado en el estado de situación financiera, los saldos en soles a su valor nominal, y en moneda extranjera, se convirtieron a los tipos de cambio vigentes al cierre de los ejercicios aplicables para la liquidación de las respectivas operaciones. Las diferencias de cambio fueron imputadas a los resultados de cada ejercicio.

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 03: CAJA Y BANCOS

Comprende los saldos de las cuentas bancarias en Moneda Nacional, los que se encuentran disponibles, al 31 diciembre de 2021, según el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		<u>S/</u>	<u>S/</u>
<u>Cuenta Corriente soles BCP</u>		<u>(8,021)</u>	<u>68,331</u>
- Bco. de Crédito Cta. Cte. M.N. N° 193-0099658-0-44		11,115	808
- Bco. de Crédito Cta. Cte. M.N. N° 191-2490865-0-50		(6,141)	(6,075)
- Bco. Interbank Cta. Cte. M.N. N° 0873001800013		(14,510)	73,598
- Bco. Financiero Banbif Cta.Cte. MN 7000707100		1,515	0
<u>Cuenta Corriente dólares BCP</u>	US\$	<u>117,703</u>	<u>228,323</u>
- Bco. de Crédito Cta. Cte. M.E.N° 193-0172563-1-69	\$ 15,747	62,593	24,854
- Bco. de Crédito Cta. Cte. M.E N° 191-2492646-150	\$ 11,354	45,133	11,508
- Bco. Interbank Cta. Cte. M.E N° 0873001800020	\$ 1,772	7,043	191,960
- Bco. Financiero Banbif Cta.Cte. ME 7000707097	\$ 738	2,934	0
<u>Cuenta Corriente en Euros BCP</u>		<u>-</u>	<u>31,565</u>
- Bco. de Crédito Cta. Cte. M.E. N° 203-1043100028-48		0	31,565
<u>Cuenta Corriente Banco de la Nación</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
- Bco. de La Nación Cta. Cte. M.N. N° 0046-0001923		0	0
Total		<u>109,683</u>	<u>328,219</u>

Comentarios:

La entidad mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales.

NOTA 04: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Representa el saldo de las cuentas por cobrar al 31.12.2021:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
Anticipos a proveedores		
- Adelanto Jean Franco 15/11/2021	130	0
Total	<u>130</u>	<u>0</u>



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL Y ACCIONISTA, SOCIO

Representa el saldo de las cuentas por cobrar al 31.12.2021:

<u>Descripción</u>	2021		2020	
		S/		S/
Aportes Socios		0		8,566
- Suscripciones 31/12/2019				1,942
- por cobrar a socios 31/12/2019				6,624
Adelanto de personal		0		521
Entregas a Rendir Personal MN		12,628		1,379
- Juan Carlos Vargas 31/12/2021				(920)
- Jose Augusto Arakaki Bazalar 31/12/2021		4,330		2,300
- Carmen Roca Miok 31/12/2021		(1,080)		
- Luis Salazar Estay 31/12/2021	€ 2,104	(9,139)		
- Moisés Ochoa 31/12/2021		3,000		
- Mirtha Rodriguez Valenzuela 31/12/2021	\$ 144	572		
- Luisa Fernanda Lopez 31/12/2021	€ 586	2,545		
- Alex Tinoco 31/12/2021		12,400		
Entregas a Rendir Personal ME		(1,717)		(182)
Préstamos al personal				
- Juan Carlos Vargas 31/12/2021	\$ (432)	(1,717)		
Total		10,911		10,284

NOTA 06: CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TERCEROS

Representa el saldo al 31.12.2021:

<u>Descripción</u>	2021		2020	
		S/		S/
Reclamos de Terceros		0		420
- Basel Institute 31/12/2020				420
Garantía de alquiler		3,419		3,111
- Carmen Tineo Viuda Espinoza - 31/03/2010	\$860	3,419		3,111
Otras cuentas por cobrar Diversas		145,855		304,579
- Fondo empleo (01.01.2016)				6,837
- Unison (31.12.2016)	\$11,763	46,756		42,557
- Otras cuentas				279
- CNV International 31/12/2019				1,850
- CNV International 31/12/2020				112,660
- CNV International REDES 31/12/2021				73,213
- CNV International JARIS 31/12/2021		0		64,818
- CNV International Programa	€ 15,956	69,312		
- CNV internacional ICCAO Comunicaciones	€ 450	1,955		
- Solidar	€ 800	3,475		2,364
- CENAC Bolivia 31/12/2021	\$725	(3,150)		
- CONFETRAYD Nicaragua 31/12/2021	\$1,690	7,339		
- ICCO 31/12/2021	-\$3,515	-15,267		



Descripción		2021	2020
		S/	S/
- ASI Central 31/12/2021	\$261	1,133	
- SINTRADEM 31/12/2021	\$3,998	17,366	
- Alex Tinoco Román 31/12/2021		6,384	
- CGTG Guatemala 31/12/2021	\$2,429	10,552	
Total		149,273	308,110

Comentarios:

Las otras cuentas por cobrar diversas corresponden a préstamos para ejecución de proyectos y pendientes de reembolsar por las Agencias de Cooperación.

NOTA 07: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende el saldo de los bienes tangibles que son utilizados en la actividad de la Institución, incluye la correspondiente depreciación y el valor neto, según detalle:

Descripción	Activo Fijo			Depreciación			Valor Neto al 31/12/2021
	Valor histórico al 31/12/2020	Adquisiciones 2021	Valor Compra al 31/12/21	Depreciación Acumulada al 31/12/2020	Depreciación 2021	Depreciación Acumulada al 31/12/2021	
Terrenos							
Inmueble - Cercado de lima \$25,000	87,500		87,500	0		0	87,500
Inmueble - Jesús María	228,282		228,282	0		0	228,282
Edificios							
Inmueble - Jesús María (Revaluación)	133,184		133,184	133,184		133,184	0
Muebles y enseres							
Muebles y enseres	6,993		6,993	2,873	694	3,567	3,426
Equipos diversos	18,070	6,500	24,570	10,273	2,240	12,513	12,057
Equipos computo	91,779	12,020	103,799	68,142	13,013	81,155	22,644
Total	565,809	18,520	584,328	214,472	15,947	230,419	353,909

La Depreciación de Activos Fijos se realizó aplicando los siguientes porcentajes:

- Maquinaria y Equipo	10%
- Equipos de Cómputo	25%
- Unidades de Transporte	20%
- Muebles y Enseres	10%

Comentarios:

- Las adquisiciones de activos durante el ejercicio 2021 han sido realizadas con fondos de donaciones de proyectos por un importe de S/18,520, siendo las siguientes:
 - Equipos Diversos: 01 Concentrador de oxígeno S/. 6,500
 - Equipos de cómputo: 01 Laptop por S/ 4,499, 01 Scanner por S/.3,322 y 01 Computadora 4,199
- La depreciación de los activos del ejercicio 2021 por S/15,947 ha sido registrada como gasto en el estado de resultados.



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 08: TRIBUTOS CONTRAPRESTACIONES Y APORTES

Representa el saldo al 31.12.2021:

<u>Descripción</u>	2021	2020
	S/	S/
Tributos por pagar		
- Rentas cuarta categoría	2,845	603
- Rentas quinta categoría	2,787	4,544
- Essalud	2,697	3,046
- Essalud vida	15	15
- AFP Prima	289	1,153
- AFP Profuturo	161	156
- AFP Prima Comisión Mixta	1,724	1,533
- AFP INTEGRÁ Comisión Mixta	1,566	1,245
Total	12,085	12,616

Los tributos pendientes de pago corresponden al mes de diciembre del 2021, fueron pagados en enero del

NOTA 09: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el saldo al 31.12.2021:

<u>Descripción</u>	2021	2020
	S/	S/
Por pagar proveedores	0	903
Anticipo a Proveedores MN	0	(944)
Honorarios por Pagar ME	0	79,596
- Luis Salazar		17,815
- Alejandro Campos		14,964
- María Paula Quiceno		11,246
- Luisa Lopez		35,571
Total	0	79,555



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 10: FONDOS POR APLICAR

Representa los fondos pendientes de las Financieras al 31 de diciembre de 2021, según el siguiente detalle:

Proyectos	Saldo inicial	Ejercicio 2021					Saldo al 31.12.2021
		Ingresos	Egresos	Activos	Otros Egresos	Ajustes	
Aportes Institucionales		46,462	27,497		16,715		2,251
Strengthening labour governance by enhancing national capacities to promote compliance with labour law	468,008		461,621	7,521		1,134	0
Strengthening The voice and Leadership of Informal Women workers around social Policy Issues CAPACITY BUILDING	24,664					2,545	27,209
Plan De Trabajo América Latina 2021 Cnv-Transformacional F		2,424,192	1,870,627	4,499	549,065		0
Fortalecimiento Transformacional		37,518	37,518				-
Strengthening The voice and Leadership of Informal Women workers around social Policy Issues	19				19		-
Empoderamiento Legal de los Trabajadores en la Economía Informal	1,144	-				118	1,262
Focal Ciudades - 8080	16				16		-
Trabajadores Empleo Informal WIEGO 2018-19,	3,540					365	3,905
ACV-BIE Sbhkonning Sstraat 78 El Salvador	7,993				7,993		-
Trabajadores Empleo Informal WIEGO 2018-19,	298				298		-
Trabajadores Empleo Informal WIEGO 2019-2020,	1,190	23	1,131			(83)	-
Homenet South Asia Trust No Presid JC	1,140		1,108			(31)	0
Ifwea Community House 3/ZA	11,890		10,635			(1,255)	0
Focal City 2020-2021		88,026	90,584			2,566	8
ICCAO Comunicaciones Venezuela		34,499	3,757		34,040	3,298	0
Fortalecimiento Así Central		90,383	13,535		56,033	(5,651)	15,165
Círculos de Estudios		9,522	9,522				-
Fortalecimiento Redes		160,995	138,814	6,500		5,858	21,539
Beyond the Coal		139,098	141,142			2,044	0
Portal Organiz. Trabaj		15,057	19,884			4,827	0
Focal City 2021		39,050	25,317			332	14,065
Fonds del Sol		22,743	925			(200)	21,617
Fundación Renata		18,043	97			(230)	17,715
	519,902	3,125,610	2,853,713	18,520	664,179	15,635	124,737

Comentarios:

Los fondos por utilizar corresponden a donaciones provenientes de organizaciones cooperantes a través de convenios suscritos con la entidad.

Los gastos ejecutados por los proyectos en el ejercicio 2021 es de S/ 2,853,713 y se ha transferido a la cuenta de ingresos del estado de resultados.



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS TERCEROS

Este rubro agrupa los saldos de las cuentas por pagar diversas al 31 de diciembre de 2021, según detalle:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	S/	S/
Otras cuentas por pagar		
Adelina Delgado Mongue -depósitos de Custodia 01/01/2010	\$25,400	101,549
Giovanna Larco Drouilly – Préstamo 23/12/2021	\$10,000	39,980
Giovanna Larco Drouilly – Préstamo 28/12/2021	\$10,000	39,980
Total	181,509	92,050

Comentarios:

Las cuentas por pagar a largo plazo por S/ 101,549 (US\$ 25,400) corresponden a fondos recibidos por venta del inmueble ubicado en Cercado de Lima, cuya transferencia a la fecha no se ha formalizado.

Las cuentas por pagar a la Sra. Giovanna Larco fueron devueltos en mayo del 2022.

NOTA 12: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Saldo que expresa el patrimonio de la institución al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	S/	S/
Capital	98,190	98,190
Capital adicional	135,362	116,842
- Capital adicional – donación de activos fijos años anteriores	116,842	116,842
- Capital adicional – donación de activos fijos 2021	18,520	
Excedente de reevaluación – Reevaluación de activos fijos	241,541	241,541
Resultados	(169,517)	(162,745)
- Resultado acumulado	(162,746)	(156,426)
- Resultado del ejercicio	(6,771)	(6,319)
Total	305,576	293,828

Comentarios:

El capital adicional está compuesto por la adquisición de activos fijos con fondos de los proyectos.



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 13: DONACIONES RECIBIDAS

Corresponde a la transferencia a ingreso de las donaciones provenientes de las Agencias de Cooperación durante el ejercicio 2021

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
- Aportes institucionales	27,497	31,913
- Strengthening labour governance by enhancing national capacities to promote compliance with labour law	461,621	495,915
- Plan de Trabajo América Latina 2021 CNV-Transformacional	1,870,627	1,141,376
- Fortalecimiento Transformacional	37,518	
- IFWEA 2019		5,300
- Consultoria JARIS- CNV		64,818
- SOLIDAR		13,051
- Intercambio mineros – Colombia / Perú		1,358
- Trabajadores Empleo Informal WIEGO 2019-2020,	1,131	62,837
- Homenet South Asia Trust No Presid JC	1,108	9,450
- IFWEA COMMUNITY HOUSE 3ZA	10,635	
- FOCAL CITY 2020-2021	90,584	
- ICCAO Comunicaciones Venezuela	3,757	
- Fortalecimiento ASI Central	13,535	
- Círculos de estudios	9,522	
- Fortalecimiento redes	138,814	126,584
- BEYOND THE COAL	141,142	
- FORTAL.ORGANIZ.TRABAJ	19,884	
- FOCAL CITY 2021	25,317	
- Fonds del sol	925	
- Fundación Renata	97	
Total	2,853,713	1,952,601

NOTA 14: OTROS INGRESOS

Representa ingresos generados por la variación en el tipo de cambio y ajustes por redondeo al 31 de diciembre de 2021:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
- Ingresos por ganancia diferencia de cambio	49,733	132,336
- Ingresos por redondeo	4	3
Total	49,737	132,339



Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 15: GASTOS

Representa la adquisición de bienes y servicios, en los diferentes rubros para la ejecución de Proyectos, realizados por PLADES durante el ejercicio de 2021. A continuación, se detalla por rubros:

- **Cargas del Personal**

Representa el pago al personal considerado en planilla por concepto de remuneraciones, gratificaciones y aportes a Essalud, así como el pago de Seguro de Vida Ley:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
- Sueldos	417,364	453,460
- Gratificaciones	65,051	72,440
- Bonificación	5,506	5,948
- Régimen de prestaciones de salud	37,563	40,811
- Compensación por tiempo de servicio empleado	40,069	43,823
- Ingresos cuarta y quinta categoría	234,129	157,359
Total	799,682	773,841

- **Servicios prestados por Terceros**

Representa el pago de diferentes servicios recibidos por la institución:

<u>Descripción</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
- Transporte de carga	0	4
- Pasajes terrestres	11,229	1,436
- Pasajes aéreos	132,049	15,350
- Movilidad local	51,212	15,287
- Estacionamiento y peaje	68	98
- Combustibles	406	803
- Correos	488	262
- Alojamiento	84,626	3,746
- Alimentación	22,251	12,127
- Otros gastos de viaje	28,650	47
- viáticos	10,992	7,749
- Auditoría contable	12,491	
- Honorarios varios	537,700	415,951
- Consultorías y capacitación	62,034	
- Honorarios exterior	868,254	539,753
- Servicios mantenimiento local		1,114
- Servicios reparación sistema de computo	1,866	886
- Servicios mantenimiento automóvil		540
- Alquileres edificaciones	26,455	30,866
- Alquiler de auditorio	250	2,401
- Alquiler de equipos de transporte		3,894



<u>Descripción</u>	2021	2020
	S/	S/
- Energía eléctrica	4,638	6,917
- Agua	408	479
- Teléfono	23,017	18,990
- Internet	11,533	5,795
- Hosting	15,572	5,511
- Publicidad, publicaciones, relaciones pub.	6,579	225
- Gastos bancarios	41,267	23,757
- Redondeo	34	
- Copias y anillados	1,207	132
- Administracion de redes y soporte técnico	348	120
- Servicios De impresión y edición		90
- Alarmas oficina	2,980	1,638
- Diseño personalizado de aula virtual	6,921	
- Otros servicios	38,100	2,687
Total	2,003,624	1,118,654

- **Tributos**

Corresponde a gastos de tributos al gobierno local:

<u>Descripción</u>	2021	2020
	S/	S/
- Tasa Registros públicos	116	
- Impuesto predial	572	563
- Arbitrios Municipales	1,475	1,475
- Impuesto vehicular		
Total	2,162	2,037

- **Cargas Diversas de Gestión**

Agrupar gastos que corresponden a la adquisición de materiales, movilidades, congresos eventos, etc. para la ejecución de las actividades:

<u>Descripción</u>	2021	2020
	S/	S/
- Seguro de vida	2,448	1,517
- Seguro de viaje	4,534	
- Seguro patrimonial PLADES	2,041	
- Suscripción de revistas	1,000	
- Materiales y suministros eventos	697	8,008
- Materiales de oficina	14,319	5,034
- Útiles de limpieza	1,574	1,879
- Materiales de computo	2,605	1,914
- Cafetería -refrescos		100
- Donaciones		23,228
- Otras cargas de gestión	19,023	16,377
Total	48,242	58,057



Notas a los estados financieros (continuación)

- **Cargas financieras**

Agrupar gastos bancarios y gastos por diferencia de cambio, siendo los siguientes:

	2021	2020
<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
- Otras cargas financieras	2	16
- Perdida por diferencia de cambio	40,561	125,691
- Redondeo	1	1
Total	40,564	125,708

- **Provisiones del Ejercicio**

Corresponde a la provisión por depreciación de los activos:

	2021	2020
<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
- Depreciación edificaciones	2,935	
- Depreciación Muebles y enseres	0	694
- Depreciación de Equipos diversos	0	1,807
- Depreciación de Equipos de computo	13,013	10,461
Total	15,947	12,962

NOTA 16: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LEGALES

- PLADES, se encuentra inscrito en la Superintendencia de Administración Tributaria (SUNAT), en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) N° 20110304677, con domicilio fiscal en la Av. General Córdova 1198 Jesús María Lima 11, Provincia de Lima y Departamento de Lima.
- PLADES cuenta con la actualización en el Registro de Entidades Exoneradas del Impuesto a Renta del Contribuyente, desde el 11/08/2005. De acuerdo a lo establecido por el Artículo 19° de la Ley del Impuesto a la Renta están exoneradas hasta el 31 de diciembre de 2023.
- PLADES se encuentra inscrito en el Registro de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo (ONGD) Nacionales receptoras de Cooperación Internacional, conducido por la Agencia Peruana de Cooperación Internacional (APCI), mediante Resolución Directoral N° 297-2017/APCI/DOC, la entidad ha renovado su vigencia de fecha 08 de junio de 2017, con vigencia indeterminada según Decreto Supremo N° 130-2018-PCM.
- La entidad cumple con llevar todos los Libros Contables exigidos por Ley.
- Los Depósitos por Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) son realizados en forma mensual, habiéndose cumplido con su depósito a las cuentas personales de CTS de los trabajadores.
- Los pagos por contribuciones a ESSALUD, ESSALUD-Vida, impuesto a la renta de quinta Categoría, impuesto a la renta de cuarta Categoría y los aportes de los trabajadores a las Administraciones Privadas de Pensiones, se han realizado en las fechas correspondientes, mensualmente.

* * *

