



INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio terminado al
31 de diciembre de 2020



SCOUTS
Perú





Lima, 08 de mayo de 2021

Señores:

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ

SERGIO COSTA BUSTAMANTE

Gerente

Av. Arequipa 5140 - Miraflores, Lima.

De nuestra mayor consideración:

En respuesta a su solicitud, nos permitimos presentarles el informe a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico que culmina al 31 de diciembre de 2020 así como las notas a los estados financieros a detalle para su revisión.

Agradecemos por anticipado su atención a la misma, quedando a la espera de sus comentarios así también manifestarles que, ante cualquier duda, estamos a su disposición.

Atentamente,



MADELEYNE CUYA ORTIZ
CONTADORA
C.P.C. 21243

Lima, 08 de mayo de 2021

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (Expresado en Soles)

ACTIVO		ACUMULADO AÑO 2020	ACUMULADO AÑO 2019	PASIVO		ACUMULADO AÑO 2020	ACUMULADO AÑO 2019
		S/.	S/.			S/.	S/.
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	(Anexo 1)	107,709.35	45,791.40	Tributos por Pagar	(Anexo 9)	1,646.00	4,102.30
Cuentas por Cobrar Comercial Terceros	(Anexo 2)	1,331.00	-	Remuneraciones y Part. Por Pagar	(Anexo 10)	9,161.66	15,594.79
Entregas a Rendir Asociados	(Anexo 3)	6,752.61	84,829.80	Cuentas por pagar Comerciales - Terceros	(Anexo 11)	48,827.56	31,135.25
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	(Anexo 4)	87,538.59	89,169.65	Cuentas por pagar Diversas	(Anexo 12)	164,259.92	107,256.50
Inventarios	(Anexo 5)	143,724.25	159,600.84	TOTAL PASIVO CORRIENTE		223,895.14	158,088.83
Servicios y Otros Contratados por Anticipado	(Anexo 6)	-	554.66				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		347,055.80	379,946.35	PASIVO NO CORRIENTE			
				Donación condicionada	(Anexo 12)	6,043,425.17	6,043,425.17
				Provisiones (de litigios)	(Anexo 13)	200,000.00	200,000.00
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6,243,425.17	6,243,425.17
				TOTAL PASIVO		6,467,320.31	6,401,514.00
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
Propiedad, Mobiliario y Equipo	(Anexo 7)	27,048,321.76	27,048,321.76	Patrimonio Institucional	(Anexo 14)	4,496.00	4,496.00
Terreno adjudicado	(Anexo 7)	6,043,425.00	6,043,425.00	Patrimonio Institucional Adicional	(Anexo 14)	20,966,485.47	20,966,485.47
Depreciación Acumulada	(Anexo 8)	-228,191.70	-182,319.43	Excedente de Revaluación	(Anexo 14)	6,033,018.16	6,033,018.16
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32,863,555.06	32,909,427.33	Resultados Acumulados	(Anexo 15)	-260,709.07	-116,139.95
				TOTAL PATRIMONIO		26,743,290.56	26,887,859.68
TOTAL ACTIVO		33,210,610.87	33,289,373.68	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33,210,610.87	33,289,373.68

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(Expresado en Soles)**

		ACUMULADO ANUAL 2020		ACUMULADO ANUAL 2019	
INGRESOS		<u>S/</u>	<u>%</u>	<u>S/</u>	<u>%</u>
Ingresos ventas bazar ASP	(Anexo 1)	58,990.93	21.85%	302,044.82	32.11%
Ingresos por registro anual	(Anexo 2)	138,851.20	51.42%	379,999.45	40.40%
Ingresos por cursos, foros, eventos y talleres	(Anexo 3)	44,177.50	16.36%	192,873.13	20.51%
Ingresos servicio de alquiler	(Anexo 4)	28,022.17	10.38%	65,685.10	6.98%
TOTAL INGRESOS BRUTOS		270,041.80	100.00%	940,602.50	100.00%
COSTOS					
Costo de ventas del bazar ASP		-40,791.85	-15.11%	-150,166.70	-15.96%
Gastos por registro anual	(Anexo 2)	-3,664.11	-1.36%	-	0.00%
Gastos por cursos, foros, eventos y talleres	(Anexo 3)	-39,074.39	-14.47%	-94,817.14	-10.08%
Gastos por servicio de alquiler	(Anexo 4)	-25,234.24	-9.34%	-	0.00%
TOTAL COSTOS		-108,764.59		-244,983.84	
SUPERAVIT (DEFICIT) BRUTO		161,277.21	59.72%	695,618.66	73.95%
GASTOS					
Gastos de Ventas	(Anexo 1)	-22,744.87	-8.4%	-26,571.65	-2.82%
Gastos Administrativos	(Anexo 5)	-187,747.80	-69.5%	-489,240.71	-52.01%
Depreciación del período	(Anexo 6)	-45,872.28	-17.0%	-45,645.39	-4.85%
Provisión para litigio judicial		-	0.0%	-80,000.00	-8.51%
Provisión para gasto de responsabilidad civil		-	0.0%	-120,000.00	-12.76%
TOTAL EGRESOS		-256,364.95		-761,457.75	
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERATIVO		-95,087.74	-35.2%	-65,839.09	-7.00%
OTROS INGRESOS					
Donaciones	(Anexo 7)	38,330.48	14.2%	41,231.23	4.38%
Moot Irlanda	(Anexo 8)	4,247.00	1.6%	-	0.00%
Ingresos Financieros	(Anexo 9)	11,806.08	4.4%	47,077.46	5.01%
Jamboree Chile	(Anexo 10)	1,194.18	0.4%	-	0.00%
Otros Ingresos	(Anexo 11)	1,756.65	0.7%	201.28	0.02%
Jamcam de Brasil		-	0.0%	119,605.00	12.72%
Jamboree de USA		-	0.0%	187,308.00	19.91%
Moot de Ica		-	0.0%	57,488.50	6.11%
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		19,069.89	7.1%	169,087.24	17.98%
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		-	0.0%	103,248.15	
IMPUESTO A LA RENTA		-	0.0%	-	
DEFICIT (SUPERAVIT) DEL PERIODO		-76,017.85	-28.2%	103,248.15	11.0%
Depreciación del periodo		45,872.28	17.0%	45,645.39	4.85%
EBITDA		-30,145.57	-11.2%	148,893.54	15.8%

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en soles)



Detalle	Patrimonio Institucional	Patrimonio Institucional Adicional	Excedente de revaluación	Resultados Acumulado	Total S/.
Saldos al 31 de diciembre de 2019	4,496	20,966,485	6,033,018	-116,140	26,887,860
Ajustes de ejercicios anteriores				-68,551	-68,551
Transferencia a resultados acumulados					
Ajuste menores					
Adición al Patrimonio adicional					
Déficit del ejercicio 2020				-76,018	-76,018
Saldos al 31 de diciembre de 2020	4,496	20,966,485	6,033,018	-260,709	26,743,291

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

La Asociación de Scouts Del Perú (en adelante la Asociación), se constituye como una institución civil sin fines de lucro, inscrita como personería jurídica de derecho privado en el asiento N.º 1 ficha 489 del tomo 9, del libro de asociaciones de los Registros Públicos de Lima.

Forma parte integrante de la Organización Mundial del Movimiento Scout, cuya misión y objeto social es la de contribuir a la educación de los jóvenes para que participen en la construcción de un mundo mejor, donde las personas se desarrollen plenamente y jueguen un papel constructivo en la sociedad.

La Asociación de Scouts del Perú tiene domicilio legal en la avenida Arequipa N° 5140 distrito de Miraflores, provincia de Lima, departamento de Lima.

Inscrita en la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT, el 27 de enero de 1993. Con número de Registro Único de Contribuyentes – RUC N° 20100918618.

El Movimiento Scout de acuerdo con sus estatutos, tiene como objeto social ser un movimiento educativo dirigido a jóvenes de uno y otro sexo, abierto a todos sin distinción de origen, nacionalidad, credo o condición social. De acuerdo con la propuesta, principios y métodos concebidos por su fundador en 1907 y cuya misión es contribuir a la educación de los jóvenes a través de un sistema de valores basado en principios espirituales, sociales y personales que se expresan en la Ley y la promesa Scout, utiliza

un método específico que convierte a cada joven en el principal agente de su propio desarrollo, de modo que llegue a ser una persona autónoma, solidaria, responsable y comprometida para que participe en la construcción de un mundo mejor, donde las personas se desarrollen plenamente y jueguen un papel constructivo en la sociedad.

La Asociación se adhiere a las pautas y orientaciones de la Organización Mundial del Movimiento Scout, expresadas en su constitución, reglamento y en los acuerdos de sus conferencias mundiales y regionales

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Período Contable. -

Los Estados Financieros cubre el ejercicio contable al 31 de diciembre de 2020

b. Bases de Presentación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 y sus correspondientes notas muestran fehacientemente y de manera específica cada una de las partidas mostradas en ellos.

c. Bases de preparación

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresados en Soles, siendo el Sol la moneda corriente del país.

d. Método de conversión.

Las operaciones de activos y pasivos en US\$ Dólares Americanos, han sido convertidos a soles a los tipos de cambio observados a la fecha de cierre del ejercicio como sigue:


Tipo de cambio al 31/12/2020	
Compra	3.616
Venta	3.621

Las diferencias resultantes por tipo de cambio en la aplicación a esta norma son reconocidas en los resultados del ejercicio a través de las cuentas Ingresos por Diferencia de Cambio y Gastos por Diferencia de Cambio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, comprende el efectivo en cuentas corrientes bancarias, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, así como la cuenta corriente de detracciones y la cuenta de ahorro dólares.

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalente de efectivo contenidos en estos rubros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020				
(ANEXO 1)				
				
<i>Fecha</i>	<i>Descripción</i>	<i>S/.</i>	<i>US\$</i>	<i>S/.</i>
10411	Banco Interbank - 108-3000220809 M. Nacional			52,577.33
10412	Banco Interbank -164-3001179415 M. Extranjera		11,266.91	40,741.15
10411	Banco de la Nacion - 00-068-254787 M. Nacional			0.10
10412	ASP 164-3201880379		3,979.75	14,390.78
TOTAL				107,709.35

La cuenta corriente de detracciones del Banco de la Nación por su naturaleza corresponde a los ingresos destinados a pagar tributos administrados por SUNAT, estas obedecen a la aplicación de operaciones sujetas al SPOT.

4. ENTREGAS A RENDIR CUENTA - ASOCIADOS

Esta cuenta refleja las sumas de dinero que están pendientes rendir por el personal y/o asociados tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, debido a gestiones y actividades que se llevaron a cabo días previos al cierre del ejercicio económico 2020.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ




**ENTREGAS A RENDIR ASOCIADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(ANEXO 3)**

			<u>US\$</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
14131 Entregas a Rendir MN					4,084.00
<i>Fecha de entrega</i>	<i>Responsables</i>	<i>Descripción</i>			
07/05/2019	Sergio Costa	RETENCION DE TRIBUTOS POR COBRAR A MUNICIPALIDAD DE PARACAS		1,200.00	
30/01/2020	Alí	GASTOS FORO MACRO REGIONAL		690.00	
14/02/2020	Sergio Costa	SEGURO SCOUT CHEQUE 86109648 PENDIENTE COMPROBANTE DE PACIFICO		678.50	
26/11/2020	Sergio Costa	PAGO PAÑOLETA GILWELL		463.20	
15/12/2020	Alí	REPOSICION DE GASTOS DEVUELTOS 2021		198.00	
15/12/2020	Alí	SALDO DE PAGO DE IMPUESTOS NOVIEMBRE		11.00	
15/12/2020	Alí	REPOSICION SEGURO VIDA LEY		700.00	
15/12/2020	Tenorio Andía Polica	ENTREGAS A RENDIR		143.30	
14132 Entregas a rendir Cuenta ME					2,668.61
<i>Fecha de entrega</i>		<i>Descripción</i>			
25/11/2020	Sergio Costa	A RENDIR IMPORTACION DE PAÑOLETA GILWELL	538.00	1,945.41	
15/12/2020	Sergio Costa	A RENDIR COMPRA LICENCIA MICROSOFT	200.00	<u>723.20</u>	
TOTAL					6,752.61

5. CRÉDITO FISCAL POR IGV

El siguiente detalle representa el crédito fiscal de IGV, que refleja la acumulación de IGV a nuestro favor, producto de las gestiones realizadas tanto por la oficina Scouts así también por las operaciones del bazar.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ		
		
IGV POR ACREDITAR EN COMPRAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 4)		
	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>
16241	Tributos M.N.	1,630.59
16731	Crédito de IGV	85,908.00
TOTAL		87,538.59

Lima, 08 de mayo de 2021

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta refleja las sumas de dinero que están pendientes de cobro por concepto de detracciones que nuestros clientes deben depositar en nuestra cuenta del Banco de la Nación.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(ANEXO 2)

12131 Facturas en cobranza MN

1,331.00

<u>Fecha</u>	<u>Nº Doc.</u>	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>
16/05/2020	0002-36	TECNOLOGIA Y EDUCACION H.A.SAC	400.00
16/05/2020	0002-37	TECNOLOGIA Y EDUCACION H.A.SAC	400.00
30/11/2020	0002-39	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50
30/11/2020	0002-40	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50
30/11/2020	0002-41	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50
30/11/2020	0002-42	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50
30/11/2020	0002-43	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50
30/12/2020	0002-51	ARTURO BALTAZAR SANCHEZ	88.50

TOTAL

1,331.00

7. EXISTENCIAS

Representa la valorización de los bienes adquiridos por el bazar de la Asociación destinados para la venta, sin someterlos a procesos de transformación, este saldo es obtenido por el sistema de facturación y corroborada físicamente al cierre del ejercicio económico 2020.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



INVENTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(ANEXO 5)

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
--------	-------------	----------	-----------------	-------

TOTAL

143,724.25

* Inventario físico al 31.12.2020

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Este rubro representa la valorización de los terrenos y edificaciones de los bienes, reflejando a valor razonable los activos de acuerdo con las normas contables los mismos que son administrados y controlados por la Asociación mediante el rubro Patrimonio Institucional Adicional con el informe de Estudio de Abogados con el grado de contingencia incierta sobre el Expediente 04431-2014-06 Juzgado Civil y 02990-2014-86-1706-JR-PE-06 por las demandas interpuestas por la Asociación en contra de Sres. Grupo Acuario Contratistas Generales SAC y Sr. Paredes Barriga Luis Enrique por reivindicación y usurpación, respectivamente relacionada con los lotes 1 y 2 de terrenos en Chiclayo (12'992,940.00), proceso judicial que a la fecha se encuentra en apelación ante la Sala Superior.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(ANEXO 7)

	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Terrenos y Edificaciones			27,037,266.93
	<u>Valor de terreno</u>	<u>Valor de construcción</u>	
Terrenos Paracas	957,204.433		
Miguel Checa Solari	2,379,792.466	154,487.027	
Granja de Cuyes	439,154.203	164,273.451	
Centro de Adiestramiento Scouts - CAS		252,194.108	
El Embarcadero Lote 2	5,547,739.687		
Lote 1 - Chiclayo	7,637,839.958		
Centro Scout	3,645,270.434	85,735.357	
Oficina Scout Nacional	5,568,096.300	205,479.478	
TOTAL	26,175,097.50	862,169.43	
Equipos Diversos			11,054.83
		<u>Valor de adquisición</u>	
Computadora Core I3		1,147.00	
Laptop MOOT		1,439.83	
Impresora de Credenciales		3,630.00	
Equipos diversos (saldo inicial anterior 2015)		4,838.00	
		11,054.83	
TOTAL			27,048,321.76

Lima, 08 de mayo de 2021




9. BIENES ADJUDICADOS

Corresponde al predio en donde opera el Campo Escuela Scout Lord Baden Powell – CES adjudicado por el estado peruano mediante Resolución Ministerial No.007-87-VC-1200 del 15 de enero de 1987 a favor de la Asociación.


Mediante Acta de transferencia de propiedad y Acta de transferencia contable del terreno suscritas ambas con fecha 23 de marzo de 2018 entre el Fondo de cooperación para el desarrollo social (FONCODES) y la ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERU se formaliza la transferencia en propiedad de la infraestructura denominada TERM. CENTRO ADIESTR: SCOUTS DE CHOSICA, acto que se celebra de acuerdo con lo señalado en el Art. 14 del reglamento de la Ley 27171 aprobado por el Decreto Supremo No.005-2000-PRES, quedando así expedito el inicio al trámite de inscripción ante los registros públicos (SUNARP).

El efecto en los estados financieros del periodo sería la de incorporación del inmueble a los activos fijos de la Asociación por el valor razonable e incorporándose al patrimonio institucional una vez se tenga la inscripción a firme en registros públicos.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ			
	PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO		
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020		
	(ANEXO 7)		
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Terreno Adjudicado			6,043,425.00
Centro de Adiestramiento Scouts - CAS		6,043,425.00	
		<u>6,043,425.00</u>	
TOTAL			6,043,425.00


10. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Muestra la valorización del desgaste de los activos inmovilizados disponible para uso de la asociación al cierre del ejercicio

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ		
	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 8)		
<u>Fecha</u>	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>
31.12.2020	Edificaciones	218,619.84
31.12.2020	Equipos Diversos	9,571.86
TOTAL		228,191.70


11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES TERCEROS

Este rubro representa las obligaciones comerciales que tenemos con proveedores por las adquisiciones tanto de bienes y servicios para las gestiones operativas y administrativas de la Oficina Scout así como la relacionada con el Bazar Scout.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ	
	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 11)	
42121 Facturas emitidas MN	36,176.21
42122 Facturas emitidas ME	6,921.90
4241 Honorarios por pagar MN	4,100.00
4242 Honorarios por pagar ME	1,629.45
TOTAL	48,827.56

12. TRIBUTOS POR PAGAR


Esta partida muestra las obligaciones contraídas con el Estado a través de tributos, así como las contraídas con las entidades privadas administradoras de fondos de pensiones de carácter previsional por las retenciones a los colaboradores de la Asociación, las mismas que serán honradas a su vencimiento, el mismo que sucede al mes siguiente de generada la obligación (Enero 2021)

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ				
		TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020				
(ANEXO 9)				
		<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
40172	Fecha	4ta Categoría		226.00
	22/04/2019	Retención servicio contable Marzo -2019 pago en exceso a Sunat	-174.00	
	30/11/2020	Retención servicio contable mes Noviembre-2020	52.00	
	31/12/2020	Retención servicios contable mes Diciembre-2020	<u>348.00</u>	
40173		5ta Categoría		315.00
	22/04/2019	Retención Marzo -2019 pago en exceso a Sunat	-9.00	
	28/06/2019	Devolucion exceso Renta 5ta.	-31.00	
	31/12/2020	Retención Diciembre -2020	<u>355.00</u>	
4031		Essalud		910.00
	13/06/2019	Essalud Liq. BBSS Arauco Mena Luis Alberto Mayo - 2019	12.00	
	28/08/2019	Essalud Liq. BBSS Damariz Masias Montaña Agosto - 2019	251.00	
	31/12/2020	Essalud planilla Diciembre - 2020	<u>647.00</u>	
4032		ONP		195.00
	31/12/2020	ONP planilla Diciembre - 2020	<u>195.00</u>	
TOTAL				1,646.00



13. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Este rubro representa las provisiones de Beneficios Sociales de los trabajadores de la Asociación las mismas que serán honradas a su vencimiento, las obligaciones de periodicidad mensual son honradas dentro del mismo mes que se originan y devengan

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ			
	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 10)			
		<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
4115 Vacaciones por Pagar (Provisiones)			5,833.06
	Período Vacacional a Dic-2019		
Sergio Mauricio Costa Bustamante	No gozadas (2019 - 14 días) (2020 - 23 días)	4,394.31	
Flora Elsa Flores Yato	No gozadas (2020 - 15 días)	652.50	
Ali Enrique Palomino Solorzano	No gozadas (2020 - 17 días)	786.25	
4151 CTS (Provisiones)			1,398.42
	Períodos		
Sergio Mauricio Costa Bustamante	Diciembre	796.52	
Elsa Flora Flores Yataco	Diciembre	291.90	
Ali Enrique Palomino Solorzano	Diciembre	310.00	
4171 AFP			1,930.18
AFP Octubre- 2020		459.10	
AFP Noviembre- 2020		735.54	
AFP Diciembre- 2020		735.54	
TOTAL			9,161.66

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS

Este rubro muestra obligaciones diversas contraídas con terceros como es el caso de la Garantía de Alquiler, el mismo que será devuelta al arrendatario una vez que devuelva el predio que se le arrendó siempre que no haya ningún deterioro del predio distinto al desgaste de uso común.



En relación con la donación condicionada, mediante Escritura Pública con fecha 11 de mayo de 1987, el estado peruano representado por el Director Nacional de Bienes Nacionales otorgó mediante adjudicación debidamente autorizada por la Resolución

Ministerial N° 007-87- VC -1200 del 15 de enero de 1987 a favor de la Asociación Nacional de Scouts Peruanos en los términos y condiciones siguientes:

- ✓ El estado es propietario de un terreno que corresponde a los lotes N° 1 2ª, 3 y 4 de la manzana "V" de la lotización Santa María, distrito de San Juan Lurigancho, provincia y departamento de Lima, con un área de trece mil cuatrocientos treinta metros cuadrados

(13,430 m2).
- ✓ Por Ley N°16666 del 21 de julio de 1967 el estado adjudica a favor de la Asociación Nacional de Scouts Peruanos, el terreno antes mencionado, para que lo dedique a las prácticas propias de escultismo.
- ✓ Se formaliza la transferencia mediante Resolución Ministerial N° 007-87- VC - 1200 del 15 de enero de 1987.

Con fecha 23 de marzo de 2018, la ASOCIACION y FONCODES suscriben acta de transferencia en propiedad y acta de transferencia contable en donde se formaliza la transferencia en propiedad de la infraestructura denominada TERM. CENTRO ADIESTR: SCOUTS DE CHOSICA, acto que se celebra de acuerdo con lo señalado en el Art. 14 del reglamento de la Ley 27171 aprobado por el Decreto Supremo No.005-2000-PRES, quedando así expedito el inicio al trámite de inscripción ante los registros públicos (SUNARP).

El efecto en los estados financieros sería la de incorporación del inmueble a los activos fijos de la Asociación por el valor razonable e incorporándose al patrimonio institucional una vez se tenga la inscripción a firme en registros públicos.


Las provisiones de IGV nota de crédito por aplicar corresponde a las provisiones por comprobantes recepcionados por la asociación posteriores al cierre del ejercicio pero que pertenecen al ejercicio 2019 y que serán reconocidos y aplicados en el ejercicio siguiente (enero 2020).

Respecto al MOOT Internacional corresponde al saldo de una deuda mayor que la Asociación de Scouts del Perú contrajo con la Oficina Scout Interamericana por concepto



del 7.5% que se debía pagar a Ésta, a razón de la carta de intención firmada entre las partes.

Existe un depósito efectuado a nuestras cuentas que al cierre del ejercicio no ha podido ser identificado por el mismo echo es que se muestra dentro de esta cuenta contable.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ					
		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 12)					
<u>Fecha</u>	<u>Observación</u>	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>	<u>US\$</u>	<u>S/.</u>
46711		Depósitos recibidos en garantía MN			8,000.00
04/06/2019		Garantía por alquiler oficina	<u>8,000.00</u>		
46921		Donaciones Condicionadas			6,043,425.17
46991		Otras cuentas por pagar MN			295.70
15/12/2020		Ali por devolver pago de dif. Impuestos	4.00		
01/12/2020		Sergio Costa pago de gastos	156.00		
04/12/2020		Elsa Flores exceso gastos caja	<u>135.70</u>		
46992		MOOT Internacional M.E.			100,312.78
31/12/2019		Saldo del 7.5% de las cuotas de participación		<u>27,703.06</u>	
469911		Depósitos sin identificar MN			4,106.50
31.12.2020	Tienda	Depósitos no identificados		<u>4,106.50</u>	
46992		Eventos Internacionales M.E.			2,856.97
01/01/2019	Apertura	Evento Internacional Eurojam		400.00	
13/01/2020	R-Nº 0013-3 GS Puno	Evento Internacional Eurojam		<u>389.00</u>	
46992		Moot mundial Irlanda 2021 M.E.			48,687.97
		Moot Irlanda 2021		<u>13,446.00</u>	
TOTAL					6,207,685.09

Lima, 08 de mayo de 2021

15. PROVISIONES DE LITIGIOS

La provisión por Litigios corresponde a demandas, la primera de carácter laboral donde el demandante es el Sr. Luis Alberto Arauco Mena, la Asociación de Scouts del Perú está representada por el abogado Dr. José Luis Sánchez y la segunda donde la Asociación de Scouts del Perú es considerado tercero civil responsable siendo representados por el Estudio Maceda Abogados, ambos litigios aún se mantienen en curso.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ				
		PROVISIONES - LITIGIOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 13)				
<u>Fecha</u>	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	
48111	Provisión para litigios			80,000.00
31/12/2019	Litigio Judicial Luis Alberto Arauco Mena	80,000.00		
48511	Provisión para gastos contra terceros			120,000.00
31/12/2019	Gastos de responsabilidad civil Declarados terceros civilmente responsables	120,000.00		
TOTAL				200,000.00

16. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El Patrimonio de la Asociación está comprendido por el siguiente detalle:

- ✓ **Patrimonio institucional e institucional adicional.** - Comprenden a aquel inscrito en registros públicos y el Patrimonio institucional adicional corresponde al mayor valor como producto de la expresión a valor razonable de los inmuebles y edificaciones, así como de los bienes adjudicados.



- ✓ **Excedente de Revaluación.** - Proviene de las revaluaciones voluntarias efectuadas sobre el inmueble sito en la Av. Arequipa N^o 5140 distrito de Miraflores, provincia y departamento de Lima, ciertos bienes de activos fijos a través de la revaluación voluntaria efectuada en anteriores en base a disposiciones legales vigentes.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



PATRIMONIO INSTITUCIONAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 14)

	<u>Descripción</u>	<u>S/.</u>
5012	Patrimonio institucional	4,496.00
	Patrimonio institucional	4,496.00
5221	Patrimonio institucional adicional	20,966,485.47
	Patrimonio institucional adicional	20,966,485.47
57121	Excedente de revaluación	6,033,018.16
	Excedente de revaluación	6,033,018.16
	TOTAL	27,003,999.63

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende los resultados de los ejercicios anteriores incluido el presente, obtenidos por la Asociación.

ASOCIACIÓN DE SCOUTS DEL PERÚ



RESULTADOS ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (ANEXO 15)

	<i>Descripción</i>	<i>S/.</i>
5911	Utilidades Acumulados	227,805.52
5921	Pérdida Ejercicio 2015	-108,873.09
5921	Pérdida Ejercicio 2016	-133,407.00
5921	Pérdida Ejercicio 2017	-64,581.53
5921	Pérdida Ejercicio 2018	-140,332.00
5911	Utilidades del ejercicio 2019	34,696.88
5921	Pérdida Ejercicio 2020	-76,017.85
TOTAL		(260,709.07)

18. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS - DÉFICIT

Refleja la pérdida obtenida durante el ejercicio 2020. Producto del estado de emergencia debido a la pandemia COVID 19, el Estado peruano implementó medidas de restricción en actividades que impliquen concentración de personas, entre ellas, las actividades propias de nuestro objeto social y la paralización temporal de actividades presenciales en la tienda Scout, lo que conllevó a que los ingresos se vean mermados. Por ello, se tomaron ciertas medidas administrativas con la finalidad de minimizar gastos, como no renovar contratos temporales de personal, establecer convenios temporales de reducción de sueldo, reducción de gastos en energía eléctrica, solicitar bajas temporales de servicios telefónicos e internet, entre otros.