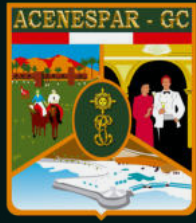


# MEMORIA ANUAL Y BALANCE 2025 ACENESPAR GC

---



# CONTENIDO

## **3** **Introducción** Consejo Directivo

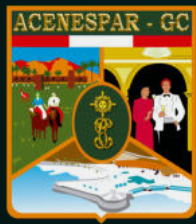
## **5** **Logros de Gestión** Sede Ciudad Sede Curayacu Sede Ñaña I.E.P Horacio Patiño Cruzatti Nido Santa Rosa de Lima

## **33** **Áreas Administrativas** Área Logística Área Control de Asociados Área Tesorería Área Legal Área Recursos Humanos Área Reservas y Contratos Área Control Bienes Patrimoniales

## **67** **I.E.P Horacio Patiño Cruzatti**

## **70** **Dictamen de los Auditores Independientes**

## **74** **Balance 2025**



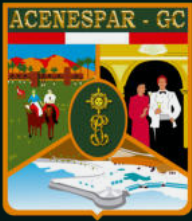
# INTRODUCCIÓN

El Consejo Directivo periodo 2023 - 2027, reafirma el compromiso de una gestión transparente, responsable y orientada al servicio de nuestros asociados. La presente gestión representa la continuidad del trabajo iniciado en un primer período, gracias a la confianza renovada que los asociados depositaron en esta Directiva para continuar liderando y fortaleciendo nuestra Asociación.

Al asumir la conducción en el año 2023, encontramos una situación financiera compleja con efectivo en caja banco de **S/470,847.93** y deudas de gestiones anteriores por un monto de **S/2.900,000.00**. Gracias a una gestión responsable, transparente y orientada al fortalecimiento institucional, se ha logrado equilibrar las finanzas de ACENESPAR GC, cancelando gran parte de las obligaciones heredadas y consolidando una posición económica sólida y sostenible, a la fecha con un saldo en efectivo en caja bancos de **S/4.524,131.51**.



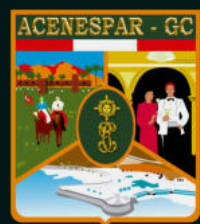
Este logro ha permitido impulsar importantes mejoras en beneficio de nuestros asociados, fortaleciendo los servicios, la infraestructura y las actividades sociales, deportivas y culturales de la institución. Los avances alcanzados reflejan el compromiso de esta gestión con el crecimiento ordenado de ACENESPAR GC y constituyen una base firme para continuar ejecutando proyectos que contribuyan al desarrollo y bienestar de nuestra comunidad.



# CONSEJO DIRECTIVO



|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Crnl. PNP (R) José Ricardo Rosas Sánchez            | Presidente     |
| Gral. PNP (R) César Antonio Vásquez Tavera          | Vicepresidente |
| Cmdte. PNP S. (R) Gabriela Esperanza Mansilla Silva | Tesorero       |
| May.PNP (R) Miguel Angel Becerra Guillén            | Protesorero    |
| Crnl. PNP (R) Jorge Luis Roncal Torrel              | Secretario     |
| Cmdte. PNP (R) Luis Alberto Caparó Ariza            | Prosecretario  |
| Crnl. PNP (R) Jaime Carrillo Bacigalupo             | Vocal          |
| Crnl. PNP (R) Rafael Martín Merino Briolo           | Vocal          |
| Crnl. PNP (R) Julio Ernesto López de Vinatea        | Vocal          |
| Cmdte. PNP (R) Fernando Bardález García             | Vocal          |
| Cmdte. PNP (R) Carlos Arturo Cipriani Gil           | Vocal          |
| Cmdte. PNP (R) Pedro Jesús Armas Leturia            | Vocal          |



# LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ciudad



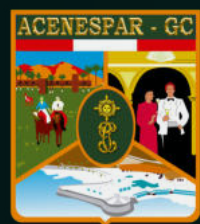
Construcción de Techo Parabólico para  
canchas de fútbol



Renovación de Juegos Infantiles



Construcción de Techo Parabólico para  
cancha múltiple



# LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ciudad

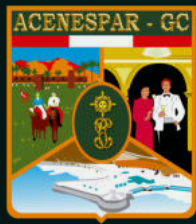


Remodelación de baño de damas



Remodelación del sauna





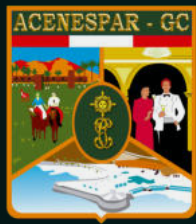
## LOGROS DE LA GESTIÓN **Sede Ciudad**



Pintado de cancha dura de tenis



Mantenimiento anual de cancha de arcilla



## LOGROS DE LA GESTIÓN Sede Ciudad



Nuevo ambiente  
***La Concordia***



Renovación de mobiliario del salón  
***Armonía***

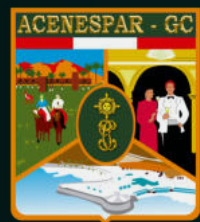
ANTES



DESPUÉS



Remodelación del salón Unión



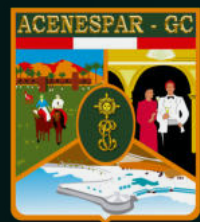
## LOGROS DE LA GESTIÓN Sede Ciudad



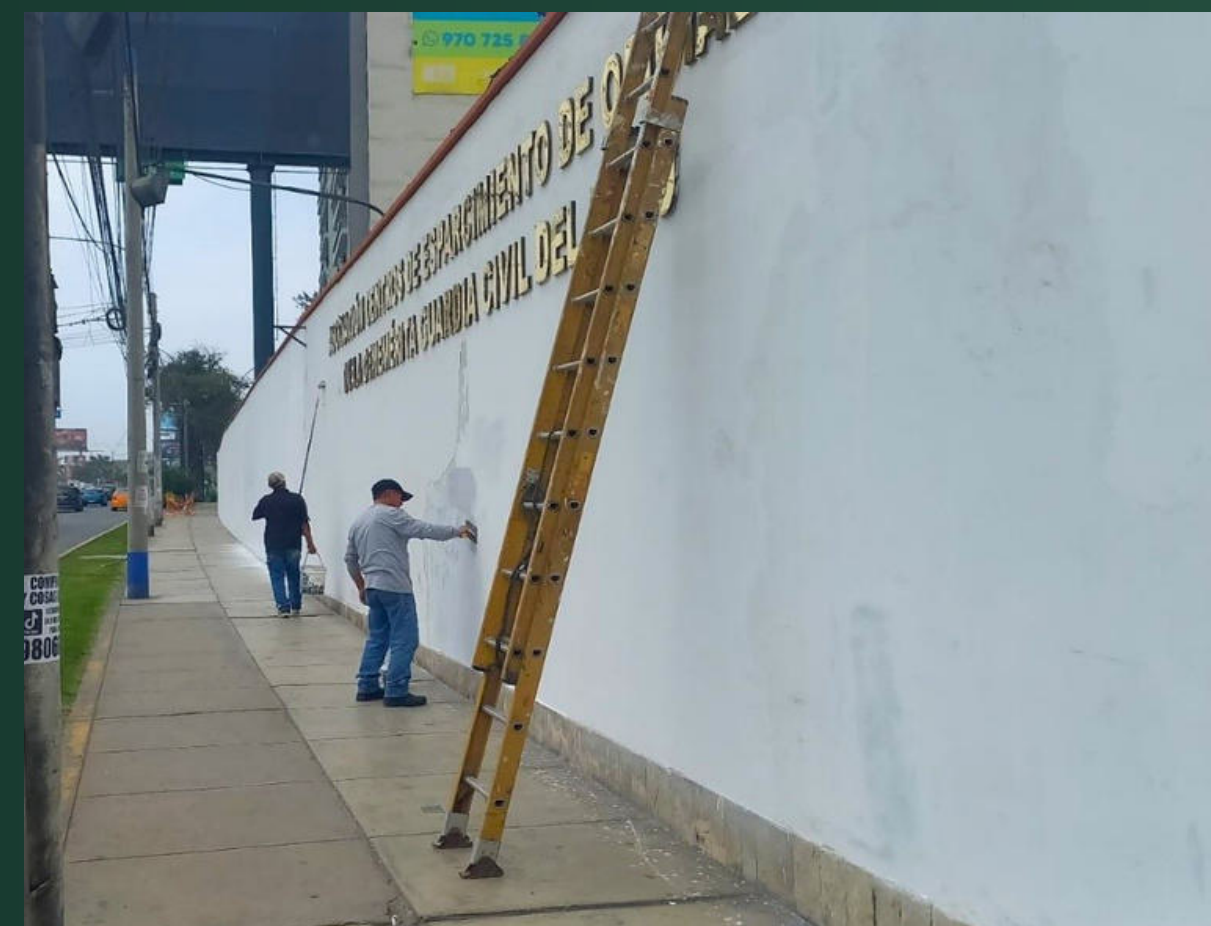
Remodelación y modernización en las piscinas acorde a las nuevas normas que exige la Inspección de la Dirección de Salud Ambiental e Inocuidad Alimentaria – MINSA



Convenio con **Cálidda**  
Cambio de gas licuado a gas natural,  
ahorrando el **60%** en consumo energético



## LOGROS DE LA GESTIÓN Sede Ciudad



Mantenimiento general y pintado

# LOGROS DE LA GESTIÓN

## Sede Curayacu



Construcción de Piscinas con agua de mar



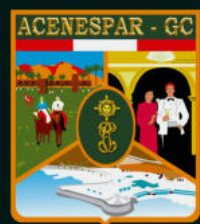
Remodelación de sombrillas de paja



Construcción de tópico y baño para personas con discapacidad



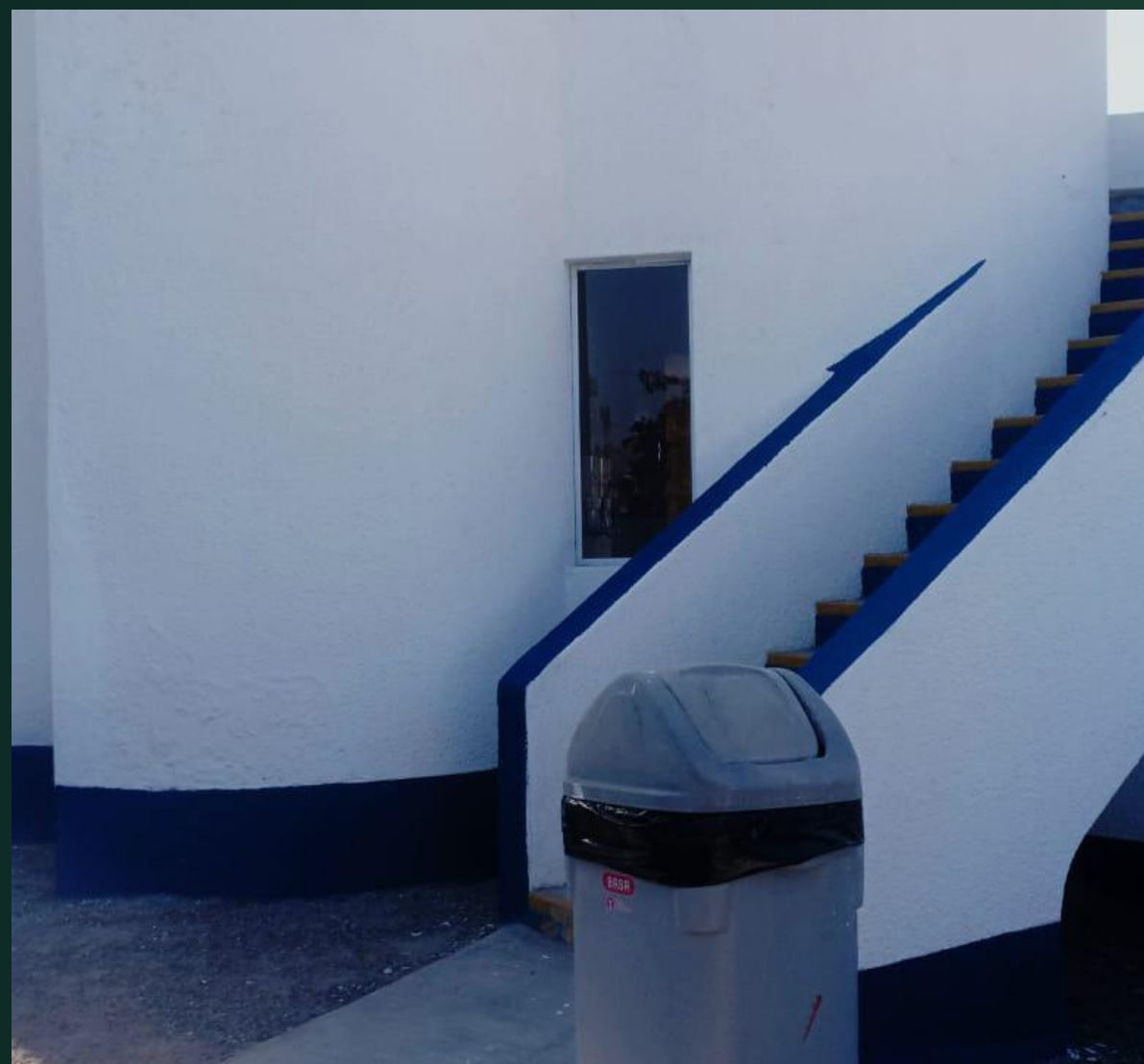
Nueva plataforma



## LOGROS DE LA GESTIÓN **Sede Curayacu**



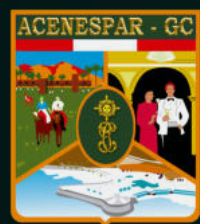
Remodelación de la Zona de Pesca



Pintado de bungalows



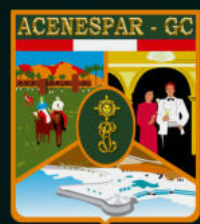
Remodelación de la cancha de Frontón



## LOGROS DE LA GESTIÓN **Sede Curayacu**

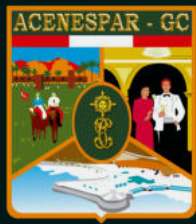


Construcción de nueva fachada



## LOGROS DE LA GESTIÓN Sede Curayacu



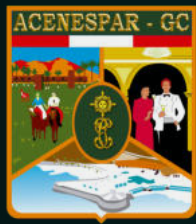


# LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ñaña



Construcción de nuevas cabañas



LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ñaña

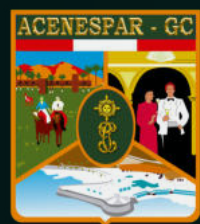
ANTES



DESPUÉS



Modernización de cabañas y reforzamiento de zócalos

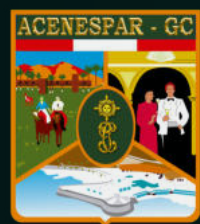


LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ñaña



Nuevos juegos infantiles



LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ñaña



Asfaltado de pistas luego de 52 años



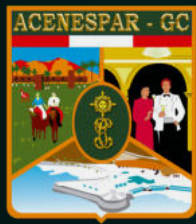
Extinción de moscas y aislamiento de granja



Nuevo campo de grass sintético



Renovación de cancha múltiple  
(frontón - vóley - básquet)

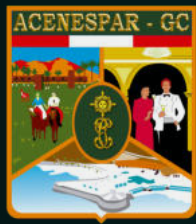


LOGROS DE LA GESTIÓN

Sede Ñaña



Granja de cuyes



# LOGROS DE LA GESTIÓN

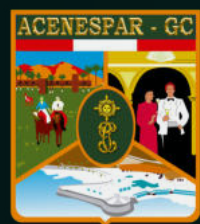
## IEP “Horacio Patiño Cruzatti”



Construcción de Techo Parabólico para cancha de fútbol



Cambio de grass sintético

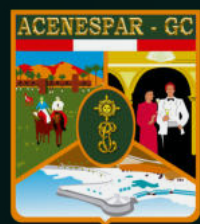


# LOGROS DE LA GESTIÓN IEP “Horacio Patño Cruzatti”



Pintado integral

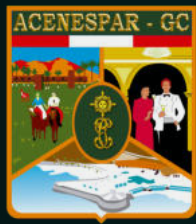




## LOGROS DE LA GESTIÓN IEP “Horacio Patño Cruzatti”



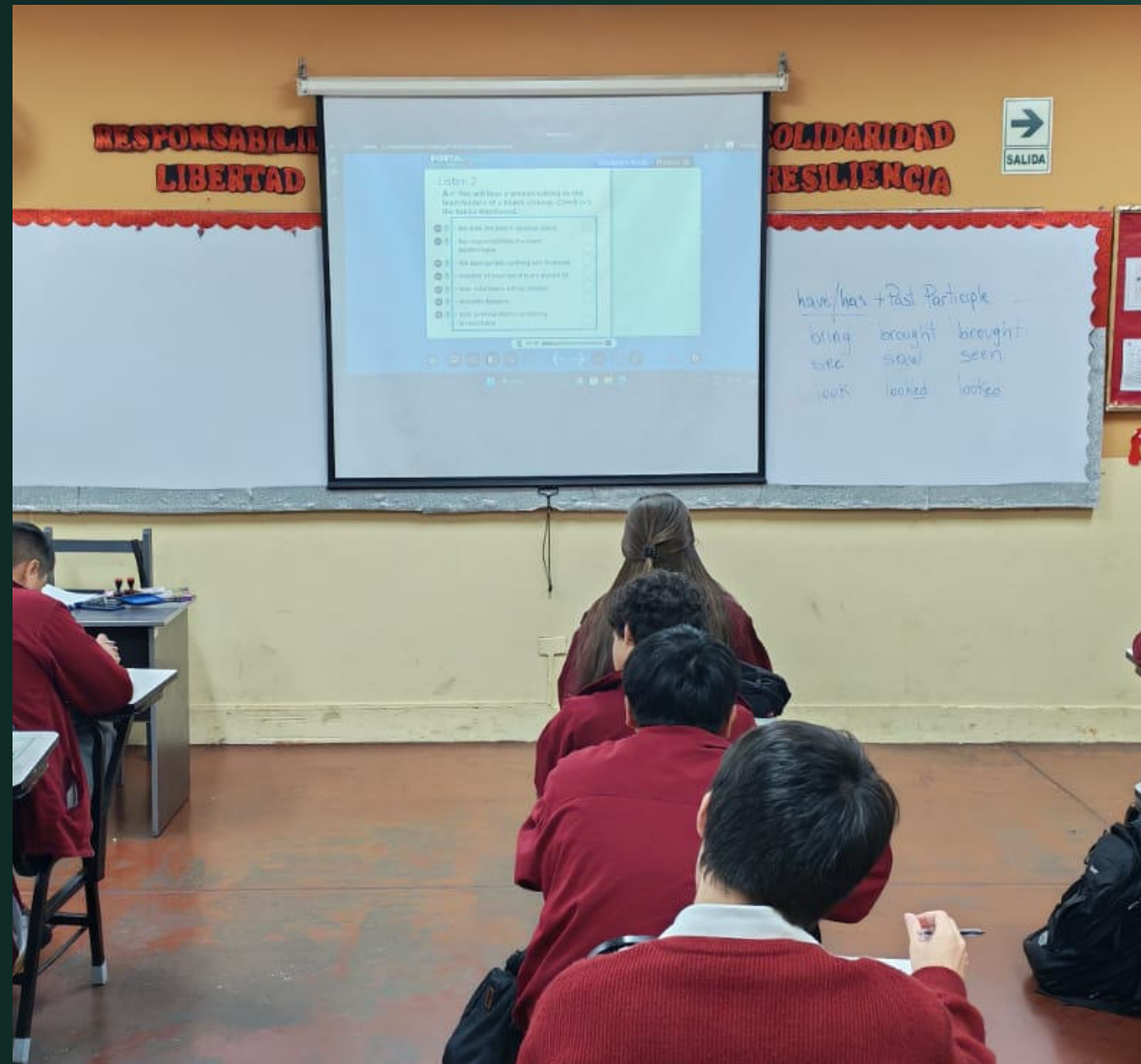
Reparación y pintado de lozas deportivas



# LOGROS DE LA GESTIÓN IEP “Horacio Patño Cruzatti”



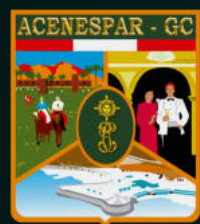
Salón de computo



Pizarras inteligentes



Biblioteca

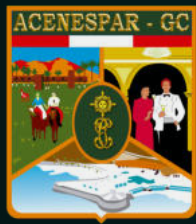


# LOGROS DE LA GESTIÓN

## Nido “Santa Rosa de Lima”



Reapertura del Nido

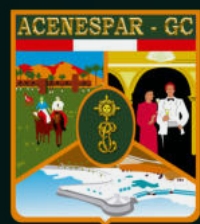


## LOGROS DE LA GESTIÓN

### Nido “Santa Rosa de Lima”



Nuevos juegos infantiles

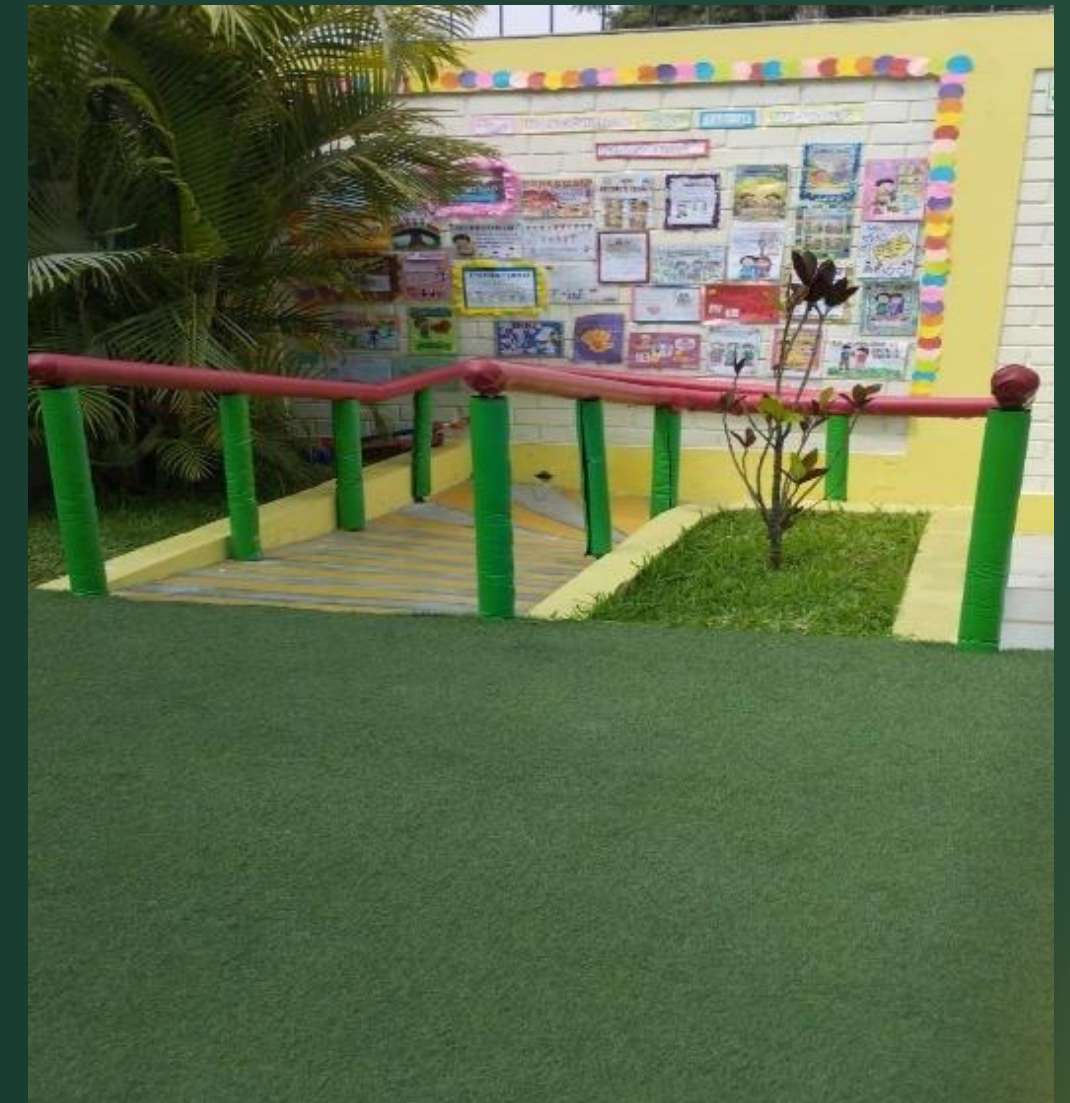


## LOGROS DE LA GESTIÓN

### Nido “Santa Rosa de Lima”



Remodelación de aulas



Implementación de protectores anti  
impacto



# ÁREAS ADMINISTRATIVAS

## ÁREA LOGÍSTICA

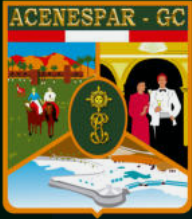
### 1. Cuadro de Adquisiciones

Periodo: 2025 – 2026

#### SEDE CIUDAD

| DESCRIPCIÓN                                  | MONTO        |
|----------------------------------------------|--------------|
| DOSIFICADOR DE CLORO Y REGULADOR DE PH       | S/ 16,379.20 |
| SOMBRILLAS OCTOGONALES                       | S/ 15,507.01 |
| ARMARIO VERTICAL REFRIGERADOR                | S/ 7,995.00  |
| TOLDOS PARA SOMBRILLAS                       | S/ 7,600.00  |
| MATERIAL PINTADO - ÁREAS DIVERSAS            | S/ 4,432.00  |
| PINTURA - SILLAS DORADAS                     | S/ 1,427.00  |
| EXTINTORES                                   | S/ 1,330.00  |
| EQUIPO AIRE ACONDICIONADO - SISTEMAS         | S/ 1,357.00  |
| MATERIAL PARA PINTADO                        | S/ 3,745.00  |
| ESTANTES DE ÁNGULOS RANURADOS - CONTABILIDAD | S/ 4,400.00  |
| TV 90 " - POLLERÍA                           | S/ 5,377.00  |
| EQUIPO AIRE ACONDICIONADO - DISCOTECA        | S/ 7,729.00  |
| JUEGOS DE MESAS Y CUBIERTOS - SALÓN UNIÓN    | S/ 36,181.99 |

|                                                                              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| LICENCIAS ADOBE CREATIVE - IMAGEN INSTITUCIONAL                              | S/ 1,599.80  |
| IMPRESORA - ALMACEN CENTRAL                                                  | S/ 755.08    |
| 02 EQUIPOS DE CÓMPUTO Y LICENCIA WINDOWS - CALA                              | S/ 7,415.12  |
| CPUS Y UPS - RR.HH                                                           | S/ 2,954.00  |
| IMPRESORA - OAL                                                              | S/ 1,099.00  |
| LICENCIAS MICROSOFT WINDOWS Y 10 LICENCIAS OFFICE                            | \$4,602      |
| ARMARIO VERTICAL REFRIGERADOR                                                | S/ 7,995.00  |
| TV - RESERVAS Y CONTRATOS                                                    | S/ 1,300.00  |
| TABLEROS CIRCULARES                                                          | S/ 14,999.99 |
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO AIRE ACONDICIONADO - IMAGEN INSTITUCIONAL | S/ 2,619,60  |
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO AIRE ACONDICIONADO - TESORERÍA            | S/ 2,619,60  |
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO AIRE ACONDICIONADO - SEC. GERENCIA G.     | S/ 2,619.60  |
| SOMBRILLAS OCTOGONALES                                                       | S/ 15,507.01 |
| CAMISAS - PERSONAL DE SEGURIDAD                                              | S/ 584.00    |
| UTENSILIOS DE COCINA                                                         | S/ 10,415.38 |
| TOLDOS PARA SOMBRILLAS                                                       | S/ 7,600.00  |
| CORTINAS ROLLER - IMAGEN INSTITUCIONAL                                       | S/. 1,300.00 |
| CORTINAS ROLLER - RESERVAS Y CONTRATOS                                       | S/. 1,970.00 |



## SEDE CURAYACU

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PLATAFORMA Y ESCALERA      | S/ 42,430.00 |
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS CONTROL DE INGRESO | S/ 22,652.00 |
| MATERIAL PARA PINTADO DE INSTALACIONES                 | S/ 17,805.00 |
| TV 58" Y 60"                                           | S/ 11,400.00 |
| CRISTALERÍA - VASOS WHISKEROS - LUAU                   | S/ 8,850.00  |
| COLCHONES                                              | S/ 8,000.00  |
| SILLONES ARENEROS                                      | S/ 5,745.00  |

## SEDE ÑAÑA

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| DOSIFICADOR DE CLORO Y REGULADOR DE PH           | S/ 16,904.33 |
| INSUMOS Y OTROS - GRUPO ELECTRÓGENO              | S/ 1,177.75  |
| JUEGOS DE DORMITORIO Y COMEDOR - CABAÑAS 19 Y 20 | S/ 2,296.40  |
| SUMINISTRO DE INSTALACION DE GRASS               | S/ 37,478.60 |
| GRASS SINTÉTICO CANCHA DE FÚTBOL                 | S/ 3,251.91  |
| SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MALLA RASCHEL        | S/ 6,379.50  |

## SEDE HPC

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| MATERIAL PARA PINTADO DE LAS INSTALACIONES | S/ 21,552.00 |
| MATERIAL ELÉCTRICO                         | S/ 6,592.00  |
| LICENCIA USO DE SIEWEB                     | S/ 4,248.00  |

## ACENESPAR

|                                                                                        |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| INSUMOS PERECIBLES, NO PERECIBLES, BEBIDAS, ÚTILES DE OFICINA Y MATERIALES DE LIMPIEZA | S/4,399,891.43 |
| AUDITORÍA FINANCIERA 2025                                                              | S/ 25,960.00   |



## SEDE NIDO SANTA ROSA

## Logística

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| JUEGOS INFANTILES             | S/ 3,338.00 |
| MATERIAL PARA PINTADO Y OTROS | S/ 1,742.00 |

## SEDE TUMBES

|                                                                                          |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| COMPRA DE 2 COCINAS (2 HORNILLAS Y 1 DE (4 HORNILLA) PARA LOS DEPARTAMENTOS 102 Y 202.   |             | S/ 300.00   |
| JUEGO DE OLLAS PARA LOS DPRT.                                                            |             | S/ 220.00   |
| REPARACION,PINTADO Y FABRICACION DE BASE PARA IMAGEN DE SANTA ROSA DE LIMA               |             | S/ 140.00   |
| FABRICACION DE 3 TAPAS DE CEMENTO PARA LAS 2 CISTERNAS DE AGUA DEL HOSPEDAJE             |             | S/ 150.00   |
| COMPRA DE 2 VENTILADORES DE PIE PARA LOS DPRT. 201 Y 102.                                |             | S/ 134.80   |
| COMPRA DE 2 LUCES DE EMERGENCIAS PARA LAS ESCALERAS.                                     |             | S/ 59.80    |
| RESANE DE ZOCALO DE FRONTIS E INSTALACION DE MAYOLICA.                                   |             | S/ 904.76   |
| COSTO DE MANO DE OBRA                                                                    | S/ 380.00   |             |
| COSTO DE MATERIALES                                                                      | S/ 524.76   |             |
| CONFECCION DE TOLDO CON ESTRUCTURA PARA LAVANDERIA.MANO OBRA Y MATERIALES                |             | S/ 400.00   |
| CAMBIO DE PISO DEL ALMACEN.                                                              |             | S/ 738.26   |
| COSTO DE MANO DE OBRA                                                                    | S/ 450.00   |             |
| COSTO DE MATERIALES                                                                      | S/ 288.26   |             |
| CONFECCION DE UNA PUERTA CONTRAPLACADA PARA LA HABIT. MATRIMONIAL 203                    |             | S/ 450.00   |
| PINTADO DE FACHADAS DE LOS DOS EDIFICIOS EN LA SEDE DE TUMBES                            |             | S/ 4,904.35 |
| COSTO DE MANO DE OBRA                                                                    | S/ 3,750.00 |             |
| COSTO DE MATERIALES                                                                      | S/ 1,154.35 |             |
| EN EJECUCION INSTALACION DE CAMARAS DE SEGURIDAD                                         |             | S/ 2,153.00 |
| COSTO DE MANO DE OBRA                                                                    | S/ 600.00   |             |
| COSTO DE MATERIALES                                                                      | S/ 1,553.00 |             |
| FONDO ADQ SABANAS TOALLAS TUMBES / TRAMITADO POR KYMARINA PEREA                          |             | S/ 2,532.00 |
| REINTEGRO COMPR TOALLAS-TUMBES / TRAMITADO POR KYMARINA PEREA                            |             | S/ 300.00   |
| FDO EP COMPRA SABANAS TOALLAS / TRAMITADO POR KYMARINA PEREA                             |             | S/ 4,104.00 |
| MANT.GENERAL DE 2 LETR LUMINOSOS TUMBES / ODAR SERRATO                                   |             | S/ 1,320.00 |
| FABRICACION E INSTALACION DE 2 PUERTAS CONTRAPLACADAS / TUMBES / OLAYA ADRIANZEN, MANUEL |             | S/ 1,170.00 |

*\*Nota: Costos totales incluyen adquisiciones y servicios*



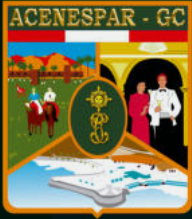
## 2. Cuadro de Servicios

Periodo: 2025 – 2026

Logística

### SEDE CIUDAD

|                                                              |              |                                                                  |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------|--------------|
| MANTENIMIENTO DE PUERTAS, VENTANAS Y MAMPARAS                | S/ 16,650.00 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE ELECTROBOMBAS                        | S/ 1,699.20  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PISCINA                        | S/ 11,487.30 | MANTENIMIENTO SISTEMA HIDRONEUMÁTICO - PASADIZO POLLERÍA         | S/ 2,065.00  |
| MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE CALDERA                          | S/ 7,080.00  | SUMINSTRO E INSTALACIÓN SISTEMA DE EXTRACCIÓN - COCINA PRINCIPAL | S/ 10,585.78 |
| REPARACIÓN DE FUGA - VESTIDOR SOCIOS                         | S/ 6,844.00  | MANTENIMIENTO DE CAMPANAS Y DUCTOS                               | S/ 3,304.00  |
| MANTENIMIENTO DE CANCHAS DE TENIS - ARCILLA                  | S/ 6,608.00  | RECARGA DE EXTINTORES                                            | S/ 2,988.00  |
| SUCCIÓN Y LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA Y LODO                | S/ 3,634.40  | MANTENIMIENTO CORRECTIVO CALDERO                                 | S/ 3,500.00  |
| SUCCIÓN Y LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA Y LODO                | S/ 3,634.40  | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOTOR - CAMPANA PARRILLERA           | S/ 2,041.90  |
| LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA Y LODO                          | S/ 3,587.20  | LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA                                     | S/ 1,772.80  |
| REPARACIÓN DE BAÑO DE NIÑOS                                  | S/ 3,540.00  |                                                                  |              |
| REPARACIÓN DE FILTRACIÓN SSHH PERSONAL VARONES               | S/ 2,500.00  |                                                                  |              |
| REPARACIÓN DE FILTRACIÓN SSHH TERRAZA PRINCIPAL              | S/ 2,500.00  |                                                                  |              |
| FUMIGACIÓN Y LIMPIEZA DE TANQUES DE COMPENSACIÓN DE PISCINAS | S/ 2,477.00  |                                                                  |              |
| LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA Y LODO                          | S/ 2,442.24  |                                                                  |              |
| INDEPENDIZACIÓN DE PUNTOS ELÉCTRICOS - RESERVAS Y SOCIOS     | S/ 2,049.00  |                                                                  |              |
| REPARACIÓN DE FILTRACIÓN (ADICIONAL) SS HH PERSONAL VARONES  | S/ 830.00    |                                                                  |              |
| MANTENIMIENTO CALDERO - SAUNA                                | S/ 1,300.00  |                                                                  |              |



## SEDE CURAYACU

|                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| CONSTRUCCIÓN DE PÓRTICO - INGRESO AL CLUB                         | S/ 64,900.00 |
| DEPARTAMENTO PARA GERENTE                                         | S/47,200.00  |
| MEJORAMIENTO DE BASE Y COLOCACION DE CARPETA DE ASFALTO RECICLADO | S/ 38,350.00 |
| CERTIFICACIÓN Y BOYAS MARINAS ZONA DE BAÑISTAS                    | \$10,030.00  |
| MANTENIMIENTO PISTAS, PAREDES Y SARDINELES                        | S/ 29,500.00 |
| INFORME TÉCNICO SISTEMA ELECTROMECAÁNICO DEL FUNICULAR            | \$1,770.00   |
| CONSTRUCCIÓN DE PARADERO DE BUS - ZONA DE PLAYA                   | S/ 5,475.00  |
| FABRICACIÓN Y MANTENIMIENTO DE BARANDAS - BUNGALOWS               | S/ 5,000.00  |

## SEDE ÑAÑA

|                                                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| ASFALTADO DE PISTAS                                 | S/ 177,000.00 |
| LIMPIEZA Y DESINFECCIÓN DE TANQUES                  | S/ 1.876.20   |
| MANTENIMIENTO DE GRASS SINTÉTICO - CANCHA DE FÚTBOL | S/ 1,700.00   |
| SERVICIO DEMARCACIÓN VIAL                           | S/ 7,000.00   |
| FUMIGACIÓN Y DESRATIZACIÓN                          | S/ 1,250.00   |
| LIMPIEZA DE TRAMPAS DE GRASA                        | S/ 767.00     |
| PODA DE PALMERAS                                    | S/ 5,200.00   |

## SEDE HPC

|                                                |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| IMPRESIÓN DE AGENDAS ESCOLARES                 | S/ 7,700.00 |
| PINTURA DE ESTRUCTURAS METÁLICAS Y ALBAÑILERÍA | S/ 5,988.50 |
| RENOVACIÓN DE LICENCIA ANTIVIRUS               | S/ 5,890.80 |
| USO DE LICENCIA SIEWEB - NOV25 A FEB 26        | S/ 4,248.00 |
| USO DE LICENCIA SIEWEB - FEBRERO A MAYO        | S/ 4,248.00 |
| MANTENIMIENTO DE TABLERO ELÉCTRICO             | S/ 4,256.38 |
| REPARACIÓN DE EQUIPO DE SONIDO                 | S/ 2,454.40 |
| MANTENIMIENTO DE PUERTAS, BARANDAS Y REJAS     | S/ 3,795.00 |

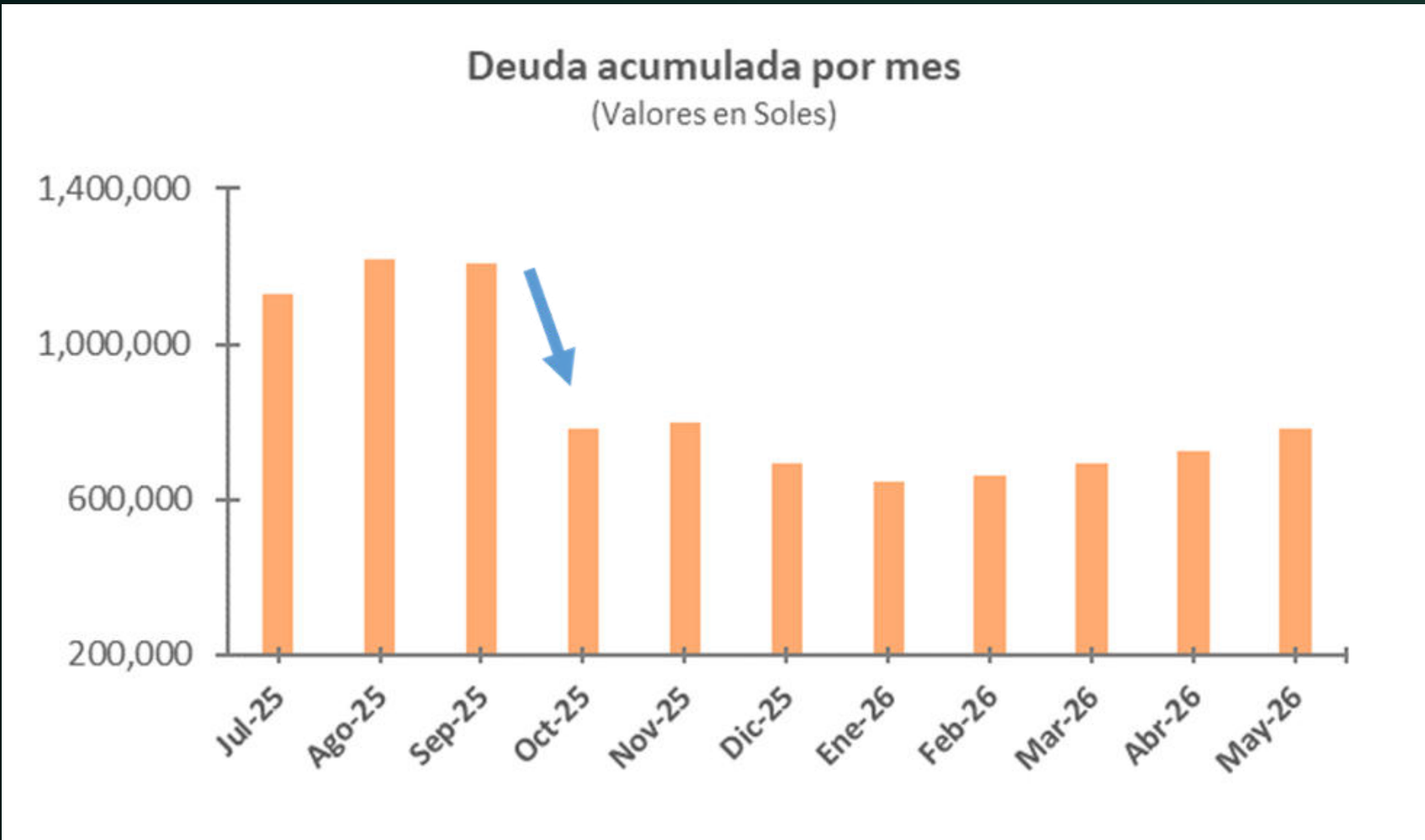


# ÁREA CONTROL DE ASOCIADOS

## 1. Deuda Acumulada de Asociados

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles

| Concepto / Mes  | Jul-25    | Ago-25    | Sep-25    | Oct-25  | Nov-25  | Dic-25  | Ene-26  | Feb-26  | Mar-26  | Abr-26  | May-26  |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Deuda Acumulada | 1,127,569 | 1,218,002 | 1,208,619 | 783,356 | 797,781 | 690,462 | 642,518 | 662,420 | 692,331 | 726,125 | 779,459 |



- **Disminución de la deuda:** La deuda total de los asociados bajó notablemente a partir de **octubre de 2025** (proceso de exclusión de asociados por falta de pago).
- De los **349 asociados excluidos** en octubre (deuda de S/ 434 mil), **se reincorporaron 106 miembros** entre noviembre y marzo, logrando una recaudación de **S/ 122 mil**.
- **El punto más bajo:** Se logró en **Enero de 2026**, reduciendo la deuda a **S/ 642 mil**. (temporada alta).
- **Se proyecta:** a fines de agosto de 2026, la deuda disminuiría aproximadamente **S/344,494** debido al **proceso de exclusión**.

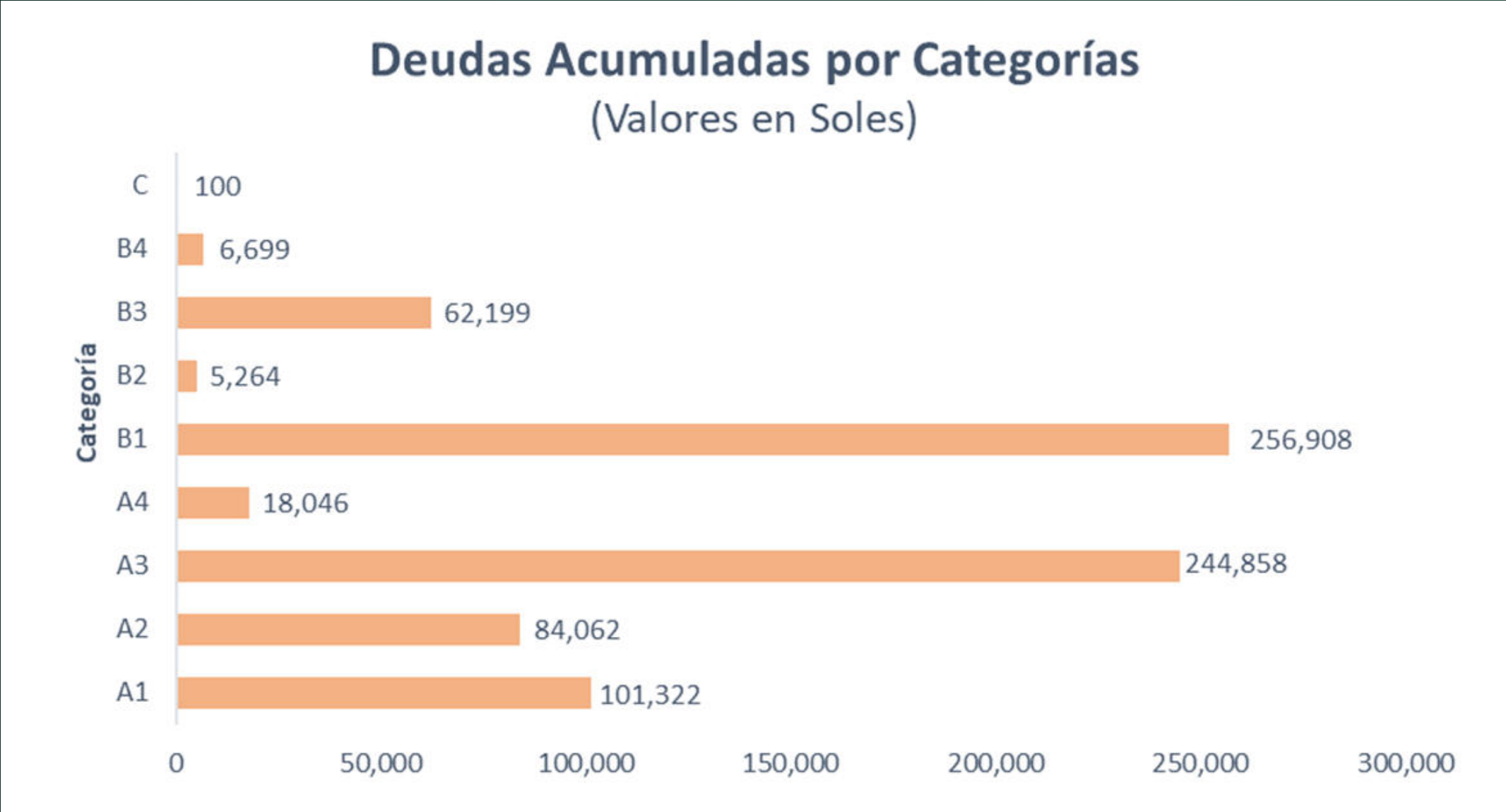


## 2. Deudas Acumuladas por Categorías

Área Control de Asociados

Periodo: Al 31 de Mayo 2026 | Valores en Número de asociados y Soles

| Categoría              | Cantidad     | Monto (S/)     |
|------------------------|--------------|----------------|
| A1                     | 319          | 101,322        |
| A2                     | 301          | 84,062         |
| A3                     | 820          | 244,858        |
| A4                     | 70           | 18,046         |
| B1                     | 879          | 256,908        |
| B2                     | 16           | 5,264          |
| B3                     | 275          | 62,199         |
| B4                     | 15           | 6,699          |
| C                      | 1            | 100            |
| <b>Total Asociados</b> | <b>2,696</b> | <b>779,459</b> |



- **Asociados pendientes:** Hay un total de 2,696 asociados que registran deuda en el padrón.
- **Las mayores deudas:** Dos categorías concentran el mayor dinero pendiente: **B1** con **S/ 256,908** y **A3** con **S/ 244,858**.
- **Mayor cantidad de deudores:** La categoría **B1** es la que tiene más personas con pagos atrasados (**879 asociados**).



### 3. Estado de la Membresía

Periodo: Al 31 de Mayo 2026 | Valores en Número de asociados

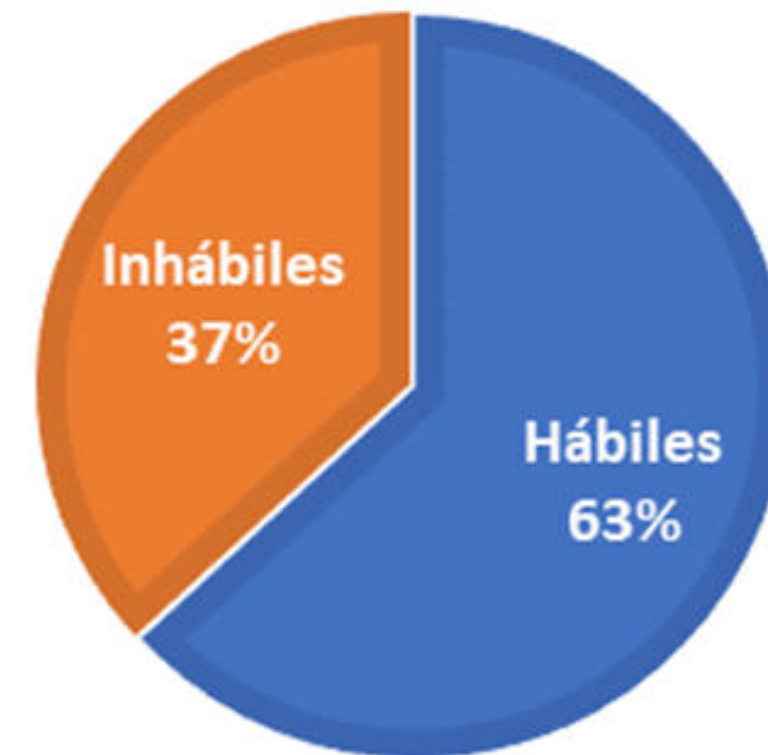
| Estado                 | Cantidad     | %           |
|------------------------|--------------|-------------|
| Hábiles                | 4,623        | 63%         |
| Inhábiles              | 2,696        | 37%         |
| <b>Total Asociados</b> | <b>7,319</b> | <b>100%</b> |

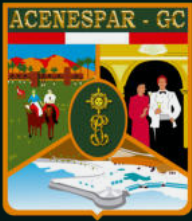
- **Padrón Total de Asociados:** El club cuenta actualmente con **7,319 asociados**.
- **Asociados Hábiles:** El **63% (4,623 asociados)** se encuentra al día en sus aportes.
- **Asociados Inhábiles:** El **37% (2,696 asociados)** registra conceptos pendientes por regularizar.

### Área Control de Asociados

#### Estado de Membresía (Al 31 de mayo 2026)

■ Hábiles ■ Inhábiles



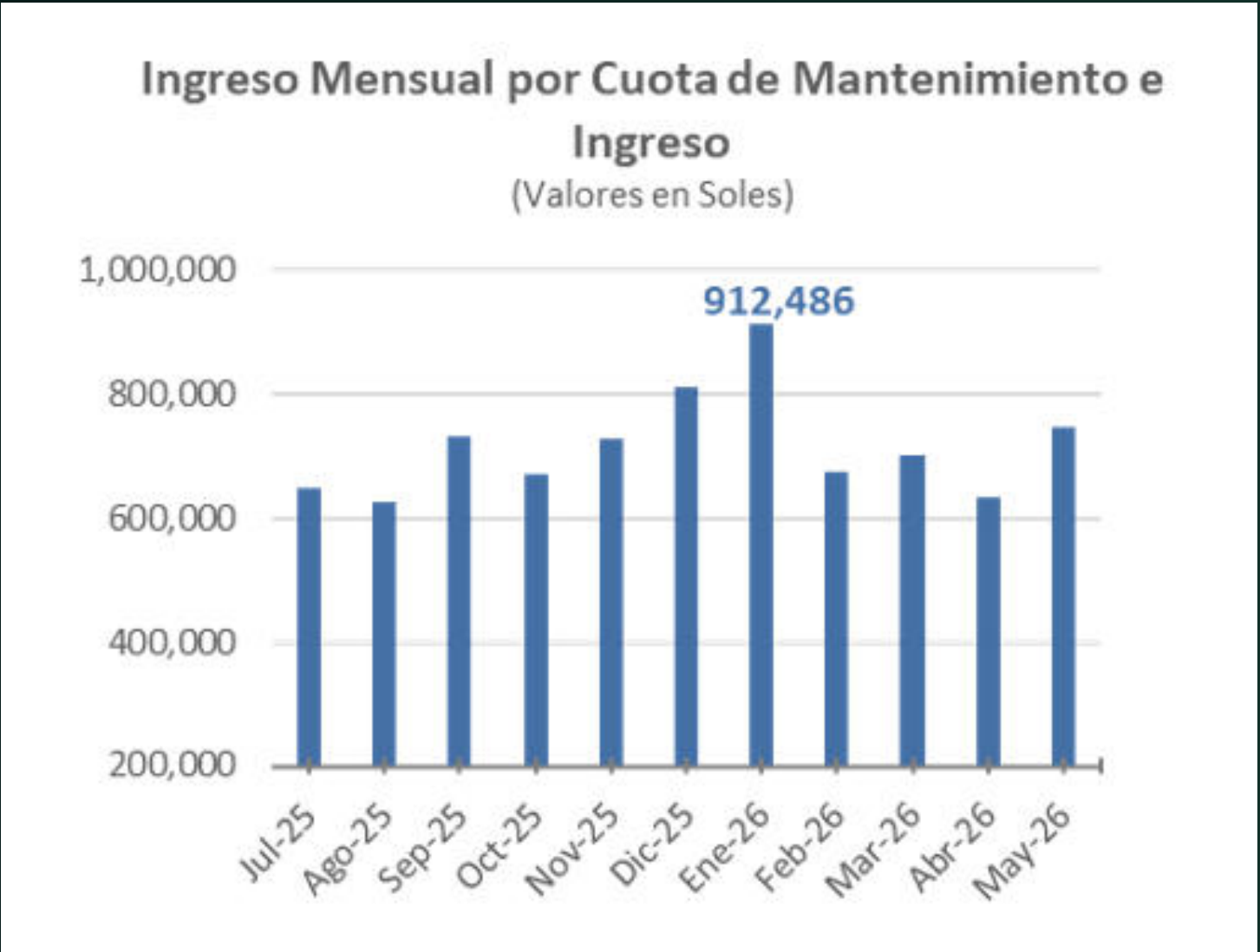


#### 4. Recaudación Mensual por Cuotas de Mantenimiento e Ingreso

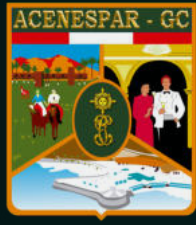
Área Control de Asociados

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles

| Concepto / Mes          | Jul-25  | Ago-25  | Sep-25  | Oct-25  | Nov-25  | Dic-25  | Ene-26  | Feb-26  | Mar-26  | Abr-26  | May-26  | TOTAL     | %    |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------|
| Cuotas de Mantenimiento | 643,065 | 609,304 | 694,374 | 626,109 | 686,041 | 803,957 | 902,191 | 566,502 | 668,317 | 627,923 | 634,998 | 7,462,779 | 95%  |
| Cuotas Ingreso*         | 6,465   | 16,039  | 37,570  | 43,909  | 41,732  | 7,003   | 10,295  | 107,506 | 34,918  | 5,375   | 113,963 | 424,775   | 5%   |
| Total Mensual (S/)      | 649,529 | 625,343 | 731,944 | 670,018 | 727,773 | 810,960 | 912,486 | 674,008 | 703,235 | 633,298 | 748,961 | 7,887,555 | 100% |



- **Total recibido:** Entre julio de 2025 y mayo de 2026, ingresó un total de **S/ 7.8 millones**.
- **El mayor ingreso:** Viene de las cuotas de mantenimiento mensuales, que representan el **95%** de todo lo cobrado.
- **El mes más alto:** Fue **Enero de 2026**, donde se recibieron **S/ 912 mil**, temporada alta.



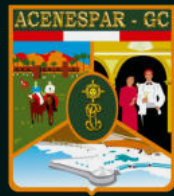
# ÁREA ASESORÍA LEGAL

Dr. Pedro Edmundo Cabellos Narvaez – Abogado Penalista

| N° | Situación  | Materia / Asunto                                                                                                             | Demandante /<br>Agraviado -<br>Denunciante | Demandado / Investigado -<br>Denunciado                                                                                        | Institución / Fiscalía /<br>Juzgado                                   | Etapas                        | Último Hito / Estado<br>Actual                                                               |
|----|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | En trámite | <b>PENAL:</b><br>Administración<br>fraudulenta,<br>falsedad<br>ideológica,<br>corrupción en el<br>ámbito privado y<br>otros. | ACENESPAR GC                               | Oscar Ponce de León Rivera,<br>Jorge Gustavo Olivares Ballena,<br>Cesar Luis Piscoya Vicuña, Raúl<br>Espinoza Basurto y otros. | 2º Fiscalía<br>Corporativa de<br>Surco- Barranco<br>(Cuarto Despacho) | Investigación<br>Preparatoria | Fiscalía formalizó la<br>investigación. En<br>actuación de diligencias<br>para la acusación. |

Dr. Jorge Lizardo Vilches Vilches – Abogado Tributarista

| N° | Situación  | Materia / Asunto                                                       | Demandante /<br>Agraviado -<br>Denunciante | Demandado / Investigado -<br>Denunciado | Institución / Fiscalía /<br>Juzgado                            | Etapas            | Último Hito / Estado<br>Actual                                           |
|----|------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2  | En trámite | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>Deuda de<br>Impuesto Predial y<br>Arbitrios. | Municipalidad de<br>Santiago de Surco      | ACENESPAR GC                            | Municipalidad de<br>Santiago de Surco<br>(Ejecutoría Coactiva) | Cobranza Coactiva | Recurso de reclamación<br>en trámite contra el<br>requerimiento de pago. |



## Dr. Enrique Teófilo Tazza Chaupis – Abogado Laborista y Civilista, con Maestría en Derecho Constitucional

| Nº | Situación  | Materia / Asunto                                                    | Demandante / Agravado -Denunciante                  | Demandado / Investigado - Denunciado                                                                                | Institución / Fiscalía / Juzgado       | Etapas                      | Último Hito / Estado Actual                                                                                      |
|----|------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3  | En trámite | <b>CONSTITUCIONAL:</b><br>Demanda de Amparo.                        | Raúl Espinoza Basurto                               | José Rosas Sánchez y ACENESPAR GC                                                                                   | 6º Juzgado Constitucional              | Para sentencia              | Proceso expedito para dictar sentencia.                                                                          |
| 4  | En trámite | <b>CIVIL:</b> Prescripción Adquisitiva de Dominio. (Sede Curayacu)  | ACENESPAR GC                                        | Superintendencia Nacional de Bienes Estatales (SBN), Ministerio de Cultura, Ministerio del Interior - PNP, y CIBSAC | 6º Juzgado Civil Transitorio           | Para sentencia              | En desarrollo de pericia técnica de área para posterior sentencia.                                               |
| 5  | En trámite | <b>CIVIL:</b> Reivindicación de Terrenos (sede Curayacu)            | Superintendencia Nacional de Bienes Estatales (SBN) | ACENESPAR GC                                                                                                        | 23º Juzgado Civil                      | En apelación                | Sentencia favorable en primera instancia.                                                                        |
| 6  | En trámite | <b>CIVIL:</b> Prescripción Adquisitiva (sede Ñaña).                 | ACENESPAR GC                                        | Comunidad Campesina de Jicamarca                                                                                    | Sala Civil Transitoria Suprema         | En casación                 | Recurso de casación procedente. Pendiente de fecha para vista de la causa.                                       |
| 7  | En trámite | <b>CIVIL:</b> Delimitación Linderos*.                               | Consuelo Susy Diaz Lapa                             | ACENESPAR GC                                                                                                        | 2º Juzgado Civil - MBJ Huaycán         | Para resolución             | Pendiente de pronunciamiento sobre el pedido de conclusión del proceso.                                          |
| 8  | Resuelto   | <b>CONSTITUCIONAL:</b><br>Demanda de Amparo.                        | Oscar Ponce de León Rivera                          | José Ricardo Rosas Sánchez y Luis Córdova Vergara                                                                   | 1º Juzgado Constitucional              | Terminado                   | Demanda declarada infundada. En trámite la apelación sobre costos procesales.                                    |
| 9  | En trámite | <b>CIVIL:</b> Impugnación de acuerdo en Asamblea General.           | Oscar Ponce de León Rivera                          | ACENESPAR GC                                                                                                        | 1º Juzgado Civil                       | Saneamiento (o Excepciones) | Pendiente de resolver excepción de caducidad sobre impugnación de directiva pasada (2023-2025) que ya no ejerce. |
| 10 | En trámite | <b>CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO:</b><br>Demanda de Revisión Judicial. | ACENESPAR GC                                        | SUNAFIL                                                                                                             | 32º Juzgado contencioso administrativo | Para sentencia              | En trámite la impugnación del embargo por S/ 30,000 derivado de la multa por liquidación de beneficios sociales. |
| 11 | En trámite | <b>LABORAL:</b><br>Pago de Beneficios Sociales.                     | Raúl Espinoza Basurto                               | ACENESPAR GC                                                                                                        | 1º Juzgado Laboral                     | Etapas de audiencias        | Nueva audiencia programada para noviembre de 2026.                                                               |
| 12 | En trámite | <b>LABORAL:</b><br>Pago de Beneficios Sociales.                     | Jorge Olivares Ballena                              | ACENESPAR GC                                                                                                        | 1º Juzgado Laboral                     | En apelación                | Sentencia favorable en primera instancia (Demanda Infundada).                                                    |

(\*) Respecto al caso de Delimitación de Linderos, existen 3 procesos previos ganados por el Club (Servidumbre, Desalojo y Habeas Corpus) que sirven de respaldo legal.



Dra. Jorge Gutierrez Katia Dayana – Asesora legal especialista en procesos Administrativos Y Civiles

| N° | Situación | Expediente                     | Materia / Asunto                                                            | Demandante /<br>Agraviado -<br>Denunciante | Demandado /<br>Investigado -<br>Denunciado | Institución / Fiscalía /<br>Juzgado                  | Etapas       | Último Hito / Estado Actual                                                                                                                                                                                                                     |
|----|-----------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Pendiente | 01718-2022-0-1815-<br>JP-CI-06 | <b>CIVIL:</b> obligación de<br>dar suma de dinero                           | PIMENTEL REYES &<br>ASOCIADOS CR LTDA      | ACENESPAR                                  | 6° juzgado de paz<br>letrado Sede Surco San<br>Borja | En trámite   | Se demanda el pago de S/ 50,000 por<br>servicios de auditoría, más intereses, y S/<br>69,000 por indemnización por daños y<br>perjuicios. El proceso se encuentra<br>pendiente de sentencia.                                                    |
| 2  | Pendiente | 1375-2024-0-1825-<br>JP-CI-08  | <b>CIVIL:</b> indemnización<br>contractual                                  | KATHIA ALZAMORO                            | ACENESPAR                                  | 8° juzgado de paz<br>letrado mixto de surco          | En apelación | La sentencia de primera instancia declaró la<br>demanda fundada en parte, ordenando el<br>pago de S/ 6,500 (S/ 4,000 por daño<br>emergente y S/ 2,500 por daño moral), más<br>intereses, costas y costos. Se interpuso<br>recurso de apelación. |
| 3  | Pendiente | 1211-2023-0-1815-<br>JP-CI-07  | <b>CIVIL:</b> obligación de<br>dar suma de dinero                           | ICP TODO EL MUNDO                          | ACENESPAR                                  | 5° juzgado de paz<br>letrado surco                   | En trámite   | Se demanda el pago de S/ 122,268.80,<br>correspondiente a nueve facturas por<br>presunta venta de productos de ferretería.<br>El proceso está pendiente de sentencia.                                                                           |
| 4  | Pendiente | 2298-2024-0-1825-<br>JP-CI-05  | <b>CIVIL:</b> obligación de<br>dar suma de dinero                           | TEODORO RAMIREZ<br>HUARACA                 | ACENESPAR                                  | 5° juzgado de paz<br>letrado surco                   | En trámite   | Se demanda el pago de S/ 30,365.00,<br>sustentado en 23 recibos por honorarios<br>profesionales. El proceso está pendiente de<br>sentencia.                                                                                                     |
| 5  | Pendiente | 00033-2025-0-1825-<br>JP-CI-05 | <b>CIVIL:</b> obligación de<br>dar suma de dinero                           | JACKI CUADROS<br>OSORIO                    | ACENESPAR                                  | 5° juzgado de paz<br>letrado surco barranco          | En trámite   | Se demanda el pago de S/ 72,807.75,<br>correspondiente a 14 facturas. La demanda<br>fue contestada negando todos sus extremos<br>y solicitando que sea declarada infundada.<br>Se han fijado los puntos controvertidos.                         |
| 6  | Pendiente | 7381-2025-0-1899-<br>JR-CA-25  | <b>CONTENCIOSO<br/>ADMINISTRATIVO:</b><br>Nulidad de acto<br>administrativo | SEDAPAL                                    | ACENESPAR /SUNASS                          | 25° juzgado<br>contencioso<br>administrativo         | En trámite   | Sedapal solicita la nulidad de las<br>resoluciones de SUNASS que amparan el<br>reclamo de ACENESPAR. La demanda fue<br>contestada.                                                                                                              |
| 7  | Pendiente | 1716-2025-0-1825-<br>JP-CI-05  | <b>CIVIL:</b> indemnización<br>por daños y perjuicios                       | LAZO PITA (PPFF- HPC)                      | ACENESPAR                                  | 5° juzgado de paz<br>letrado surco barranco          | En apelación | Se interpuso una demanda por<br>presuntamente impedir la matrícula de un<br>alumno. La demanda fue rechazada; el<br>demandante interpuso recurso de<br>apelación.                                                                               |

| N° | Situación | Expediente                  | Materia / Asunto                                                                    | Demandante /<br>Agravado -<br>Denunciante | Demandado /<br>Investigado -<br>Denunciado | Institución /<br>Fiscalía / Juzgado            | Etapas       | Último Hito / Estado Actual                                                                                                                                                                                                                              |
|----|-----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8  | Pendiente | 05679-2022-0-1801-JR-CA.-06 | <b>CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO:</b><br>nulidad de acto administrativo                | SEDAPAL                                   | ACENESPAR /SUNASS                          | 26° juzgado contencioso administrativo de lima | En apelación | La demanda de Sedapal fue declarada infundada. La entidad interpuso recurso de apelación.                                                                                                                                                                |
| 9  | Pendiente | 14321-2023-0-1801-JR-CA-23  | <b>CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO:</b><br>nulidad de acto administrativo                | SEDAPAL                                   | ACENESPAR/SUNASS                           | 23° juzgado contencioso administrativo de lima | En trámite   | La demanda fue contestada.                                                                                                                                                                                                                               |
| 10 | Pendiente | 13889-2024-0-1889-JR-CA-25  | <b>CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO:</b><br>nulidad de acto administrativo                | SEDAPAL                                   | ACENESPAR /SUNASS                          | 25° juzgado contencioso administrativo         | En trámite   | La demanda fue contestada.                                                                                                                                                                                                                               |
| 11 | Pendiente | 3923-2025-0-1899-JR-CA-24   | <b>CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO:</b><br>nulidad de acto administrativo                | SEDAPAL                                   | ACENESPAR /SUNASS                          | 24° juzgado contencioso administrativo         | En trámite   | La demanda fue contestada.                                                                                                                                                                                                                               |
| 12 | Pendiente | 2726-2022SUNAFIL/ILM        | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>no conformación de comité de hostigamiento sexual y otros | SUNAFIL/I.S                               | ACENESPAR                                  | SUNAFIL                                        | En trámite   | Se interpuso recurso de apelación contra la multa de S/ 59,955.00, impuesta por presuntos incumplimientos relacionados con el comité de intervención, canales de atención, medidas de protección y comunicación de una denuncia de hostigamiento sexual. |

| N° | Situación | Expediente                                                                                | Materia / Asunto                                                         | Demandante /<br>Agravado -<br>Denunciante | Demandado /<br>Investigado -<br>Denunciado | Institución / Fiscalía /<br>Juzgado | Etapas     | Último Hito / Estado Actual                                                                                                                                                                                                                              |
|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | Pendiente | 12726-2022 SUNAFIL/ILM                                                                    | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>incumplimiento de<br>normas de SST             | SUNAFIL                                   | ACENESPAR                                  | SUNAFIL                             | En trámite | Se interpuso recurso de apelación contra la multa de S/ 48,070.00 por presuntamente no proporcionar la información requerida durante una inspección.                                                                                                     |
| 14 | Pendiente | 906-2022-SUNAFIL/ILM                                                                      | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>incumplimiento de<br>normas socio<br>laborales | SUNAFIL                                   | ACENESPAR                                  | SUNAFIL                             | En trámite | Se interpuso recurso de revisión contra la multa de S/ 67,725.00 por presunto incumplimiento del registro en planilla, afiliación a la seguridad social y régimen pensionario de dos trabajadores, así como por incumplimiento de una medida inspectiva. |
| 15 | Pendiente | 5754-2024-SUNAFIL/ILM                                                                     | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de horas extras-<br>jornada nocturna      | SUNAFIL                                   | ACENESPAR                                  | SUNAFIL                             | En trámite | Se interpuso recurso de apelación contra la multa de S/ 13,544.50 por presuntas omisiones en el registro de control de asistencia durante los períodos comprendidos entre octubre de 2021 y febrero de 2024.                                             |
| 16 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N°009700-2025/MDL-GAT-SGRYEC y N°009701-2025/MDL-GAT-SGRYEC | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra resoluciones de determinación por arbitrios y serenazgo por S/ 10,752.22 y S/ 10,752.00, correspondientes a los predios con códigos 19727 y 19726001.                                                         |
| 17 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N°009910-2025/MDL-GAT-SGRYEC y N°009911-2025/MDL-GAT-SGRYEC | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra resoluciones de determinación por S/ 10,729.22 y S/ 10,729.72, correspondientes a los mismos predios.                                                                                                         |
| 18 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N° 00056-2024/MDL-GR-SGRC                                   | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra la resolución de determinación por S/ 25,740.66, correspondiente a los predios con códigos 19727 y 19726001.                                                                                                  |
| 19 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N°10557-2024/MDL-GAT-SGRYEC y N°16007-2024/MDL-GAT-SGRYEC   | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra resoluciones de determinación por S/ 110,103.00, correspondiente a los cuatro trimestres de 2023, y S/ 35,907.69, correspondiente a los dos primeros trimestres de 2024.                                      |
| 20 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N°1366409-2024/MDL-GAT-SGRYEC                               | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra la resolución de determinación por S/ 25,987.78.                                                                                                                                                              |
| 21 | Pendiente | RESOLUCIONES DE DETERMINACION N°0001422575-2024/MDL-GAT-SGRYEC                            | <b>ADMINISTRATIVO:</b><br>pago de arbitrios                              | MUNICIPALIDAD DE LURIGANCHO               | ACENESPAR                                  | Municipalidad de Lurigancho         | En trámite | Se interpuso recurso de reclamación contra la resolución de determinación por S/ 149,794.34, correspondiente a los cuatro trimestres del año 2020.                                                                                                       |



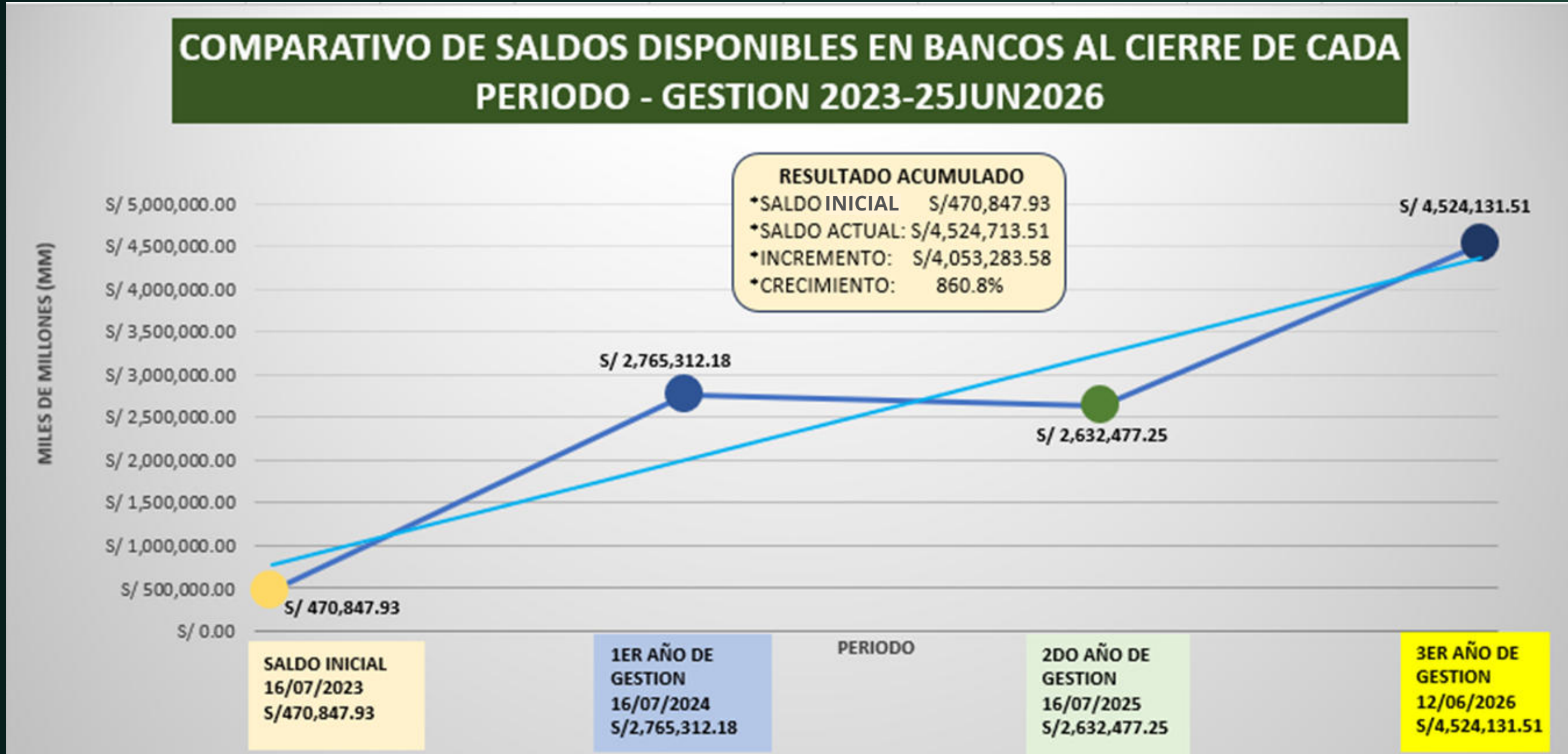
# ÁREA TESORERÍA

## 1. Evolución de Saldos Disponibles en Bancos

Periodo: Julio 2025 – Junio 2026 | Valores en Soles



La liquidez de la Asociación se incrementó en un 69.72% durante el periodo analizado, como resultado de las decisiones adoptadas por el Consejo Directivo y de una gestión financiera prudente y eficiente, ya que los resultados reflejan también la aplicación de la adecuada gestión de Tesorería, basada en planificación financiera, programación adecuada de pagos, dosificación de gastos, control permanente de la disponibilidad y priorización de obligaciones, lo que ha permitido fortalecer la liquidez de la Asociación.



Como se puede confirmar la evolución de los saldos bancarios evidencia el fortalecimiento progresivo de la posición financiera de la Asociación durante la gestión 2023-2026. Los fondos disponibles pasaron de S/ 470,847.93 al inicio de la gestión a S/ 4,524,131.51 al 25 de junio de 2026, representando un incremento acumulado de **S/ 4,053,283.58** (860.8%), resultado que refleja una adecuada administración de los recursos financieros institucionales.



## 2. Avance de Pagos de Deuda Heredada de la Gestión Anterior

Periodo: Julio 2023 – Junio 2026 | Valores en Soles

**PAGOS DE DEUDA DE LA GESTIÓN ANTERIOR EFECTUADOS A PARTIR  
DEL 16 DE JULIO DE 2023**

|                                                                                             |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| PAGOS EFECTUADOS A PARTIR DEL 16JUL2023 AL 30JUN2024                                        | 1,122,993           |
| PAGOS EFECTUADOS DE JULIO 2024 A DICIEMBRE 2024                                             | 214,306             |
| PAGOS EFECTUADOS DE ENERO 2025 A JUNIO 2025                                                 | 121,386             |
| PAGOS EFECTUADOS DE JULIO 2025 AL 19 JUNIO 2026                                             | 109,187             |
| <b>TOTAL PAGOS DE DEUDA DE LA GESTIÓN ANTERIOR EFECTUADOS ENTRE EL 16JUL23 Y EL 19JUN26</b> | <b>S/ 1,567,872</b> |

- **Mayor pago al inicio:** El primer año concentró la mayor parte de todo el dinero pagado hasta hoy.
- **Informes semestrales:** En los meses siguientes se siguió pagando y rindiendo cuentas cada seis meses.
- **Total pagado:** A la fecha, la actual gestión ha logrado pagar S/ 1,567,872 de deudas de la gestión anterior.



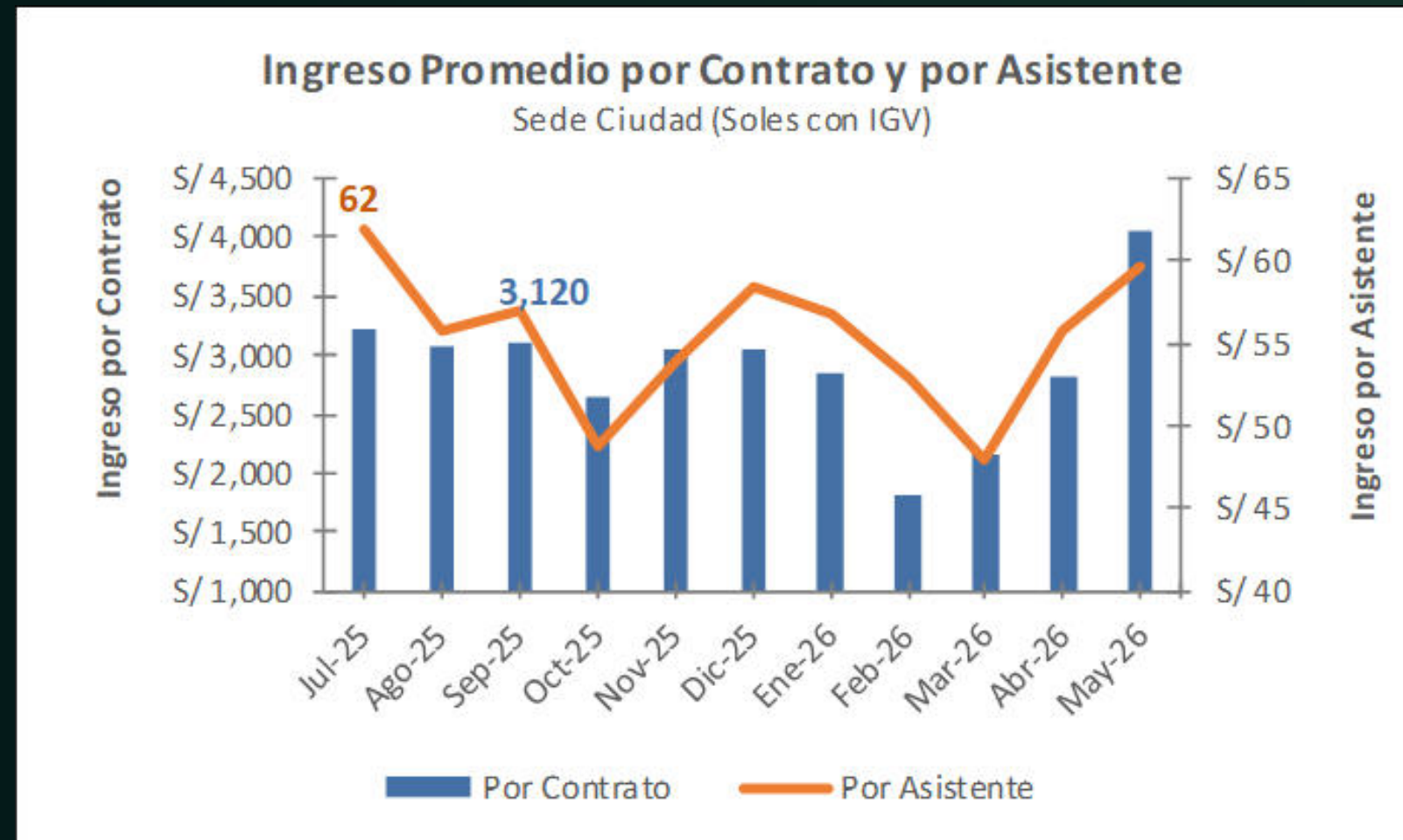
# ÁREA RESERVAS Y CONTRATOS

## 1. Reporte de Ingresos por Servicios de Eventos (Contratos de Salones – Sede Ciudad)

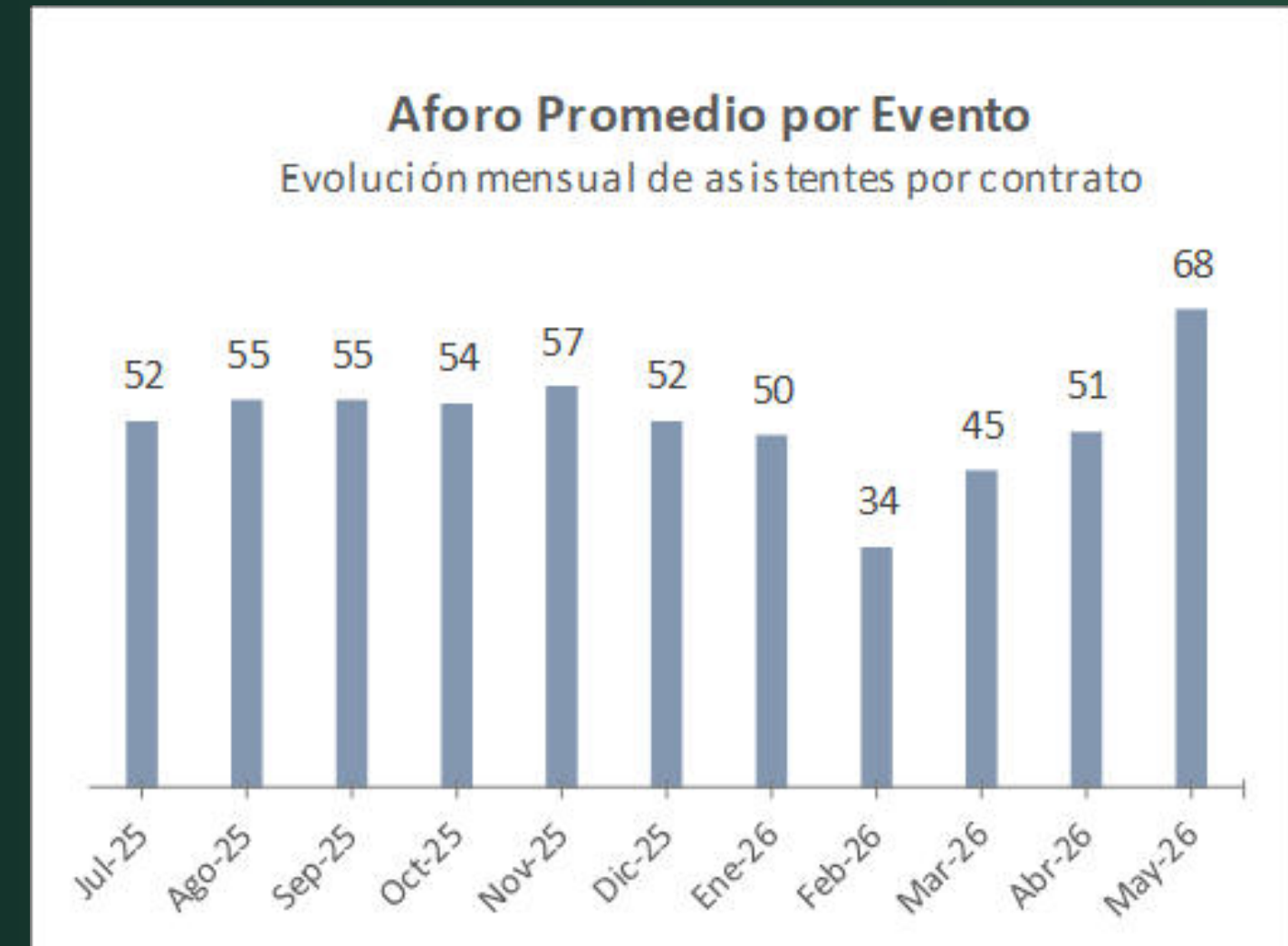
Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles con IGV, N° de Contratos y Asistentes

| Concepto / Mes                      | jul-25 | ago-25  | Sep-25  | oct-25  | nov-25  | dic-25  | ene-26  | feb-26 | mar-26 | abr-26  | may-26  | TOTAL     |
|-------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|-----------|
| Ingreso Mensual (S/)                | 96,597 | 156,650 | 121,690 | 111,495 | 189,674 | 261,321 | 119,301 | 65,122 | 77,567 | 143,663 | 251,034 | 1,594,115 |
| N° de Contratos                     | 30     | 51      | 39      | 42      | 62      | 86      | 42      | 36     | 36     | 51      | 62      | 537       |
| N° de Asistentes                    | 1,558  | 2,805   | 2,139   | 2,288   | 3,523   | 4,470   | 2,103   | 1,229  | 1,620  | 2,576   | 4,208   | 28,519    |
| Ingreso Promedio por Contrato (S/)  | 3,220  | 3,072   | 3,120   | 2,655   | 3,059   | 3,039   | 2,841   | 1,809  | 2,155  | 2,817   | 4,049   | 2,969     |
| Ingreso Promedio por Asistente (S/) | 62     | 56      | 57      | 49      | 54      | 58      | 57      | 53     | 48     | 56      | 60      | 56        |
| Aforo Promedio por Contrato         | 52     | 55      | 55      | 54      | 57      | 52      | 50      | 34     | 45     | 51      | 68      | 53        |

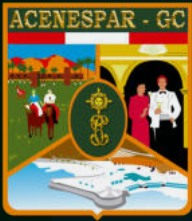
- **Aporte Total por Eventos:** El ingreso acumulado por el alquiler de los salones en la Sede Ciudad alcanzó un total de **S/ 1,594.115**. Este resultado se logró gracias a la firma de **537 contratos** de salones a lo largo de los once meses.
- **Mes de Mayor Movimiento: Diciembre** fue el mes con la actividad más alta del periodo, concentrando la realización de **86 eventos** y registrando la visita de **4,470 personas** en los salones de la Sede Ciudad.



→ **Relación de Ingresos Promedio:** El **ingreso por contrato** se mantuvo por encima de los **S/ 3,000** durante la mayor parte del periodo, mostrando un comportamiento alineado al **ingreso por asistente**. Este **último** registró su valor máximo en julio con **S/ 62**.



**Comportamiento del Aforo:** La asistencia por evento demostró una gran estabilidad durante los primeros siete meses, manteniéndose entre **50 y 57 personas**. La única excepción notable ocurrió en febrero, cuando el aforo se redujo a **34 asistentes**, con tendencia al alza posteriormente.

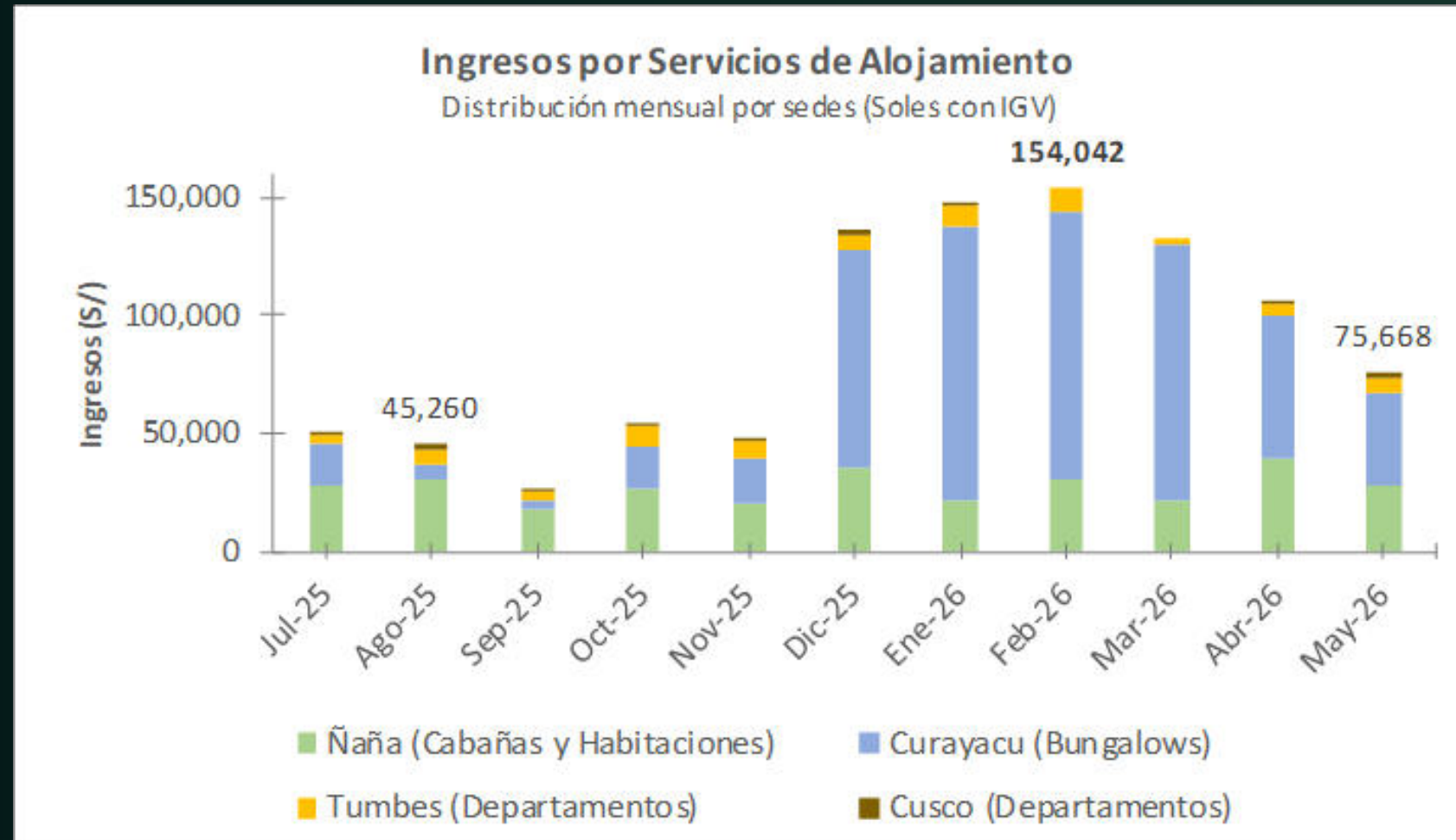


2. Reporte de Ingresos por Servicios de Alojamiento

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles con IGV

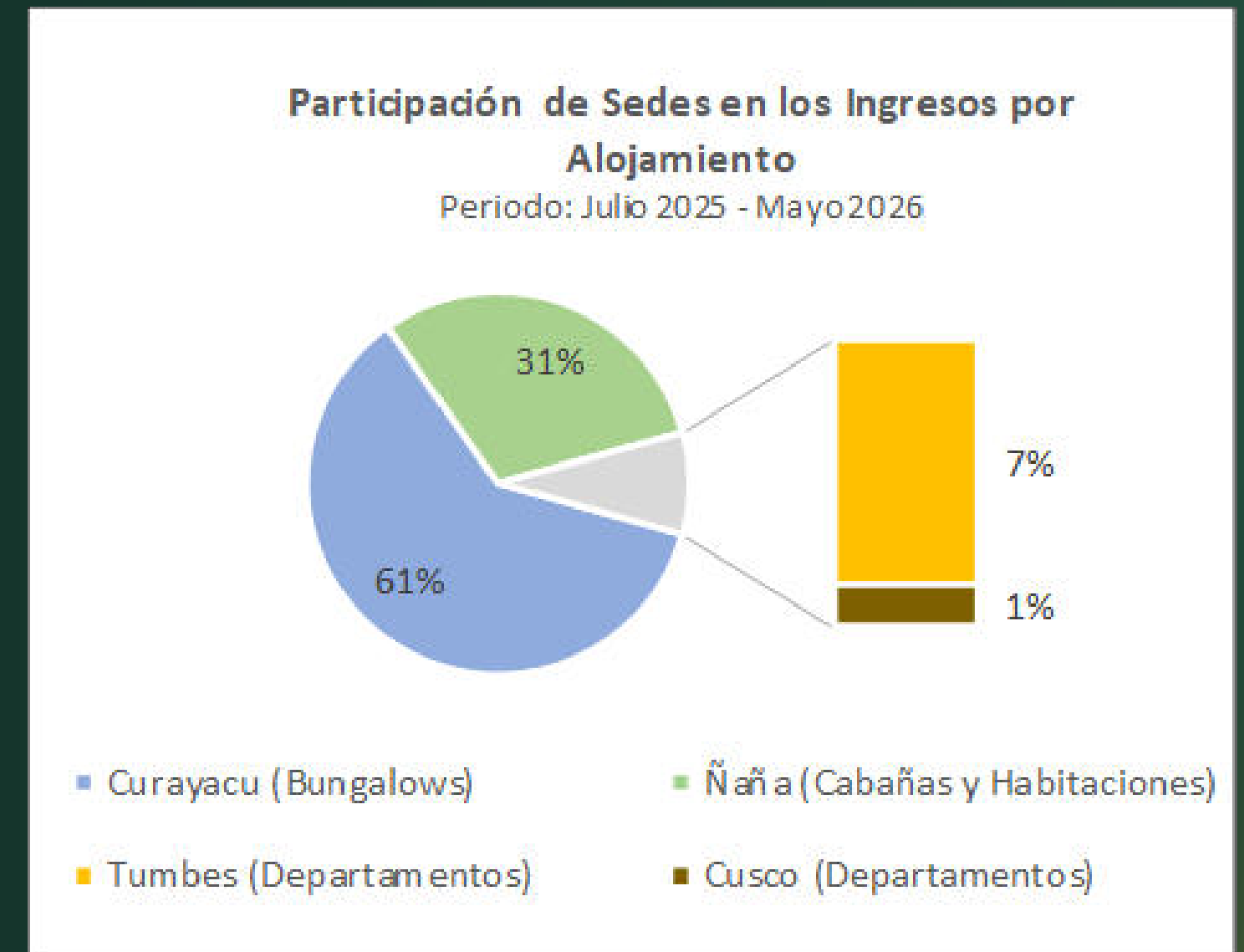
| Concepto / Mes                | jul-25 | ago-25 | Sep-25 | oct-25 | nov-25 | dic-25  | ene-26  | feb-26  | mar-26  | abr-26  | may-26 | TOTAL   | %    |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|------|
| Curayacu (Bungalows)          | 17,400 | 6,120  | 3,960  | 18,120 | 18,540 | 92,700  | 115,650 | 112,950 | 109,050 | 60,750  | 39,540 | 594,780 | 61%  |
| Ñaña (Cabañas y Habitaciones) | 28,170 | 29,960 | 17,090 | 26,380 | 20,510 | 35,162  | 21,576  | 30,762  | 21,066  | 39,324  | 27,918 | 297,918 | 31%  |
| Tumbes (Departamentos)        | 3,970  | 7,020  | 4,780  | 9,000  | 7,470  | 6,200   | 9,500   | 10,330  | 2,940   | 4,510   | 5,390  | 71,110  | 7%   |
| Cusco (Departamentos)         | 1,170  | 2,160  | 360    | 840    | 1,800  | 1,890   | 720     | 0       | 0       | 660     | 2,820  | 12,420  | 1%   |
| Total Alojamiento             | 50,710 | 45,260 | 26,190 | 54,340 | 48,320 | 135,952 | 147,446 | 154,042 | 133,056 | 105,244 | 75,668 | 976,228 | 100% |

- **Ingreso Total del Periodo:** La recaudación acumulada por alojamiento sumó **S/ 976,228**. Este resultado se sostiene gracias al flujo regular y constante de **Ñaña y Tumbes** durante todo el año.
- **Efecto de la Temporada Alta:** El incremento total a partir de **diciembre** fue impulsado por la **Sede Curayacu**, la cual multiplicó sus ingresos por cinco (pasando de **S/ 18,540** en noviembre a **S/ 92,700**) debido al inicio del verano.



→ **Distribución de Ingresos por Meses:** De julio a noviembre el ingreso se mantuvo estable. **A partir de diciembre**, el volumen se eleva notablemente por la temporada de vacaciones, alcanzando el nivel más alto en **febrero** con **S/ 154,062**.

**Participación por Sedes:** La Sede **Curayacu** lidera los ingresos con el **61%** del total, seguida por **Ñaña** con el **31%**. Por su parte, **Tumbes** aporta un **7%** y **Cusco** un **1%**, consolidando la distribución de la recaudación por alojamiento.





### 3. Reporte de Ingresos por Alquiler de Canchas Deportivas (Sede Ciudad)

#### Reservas y Contratos

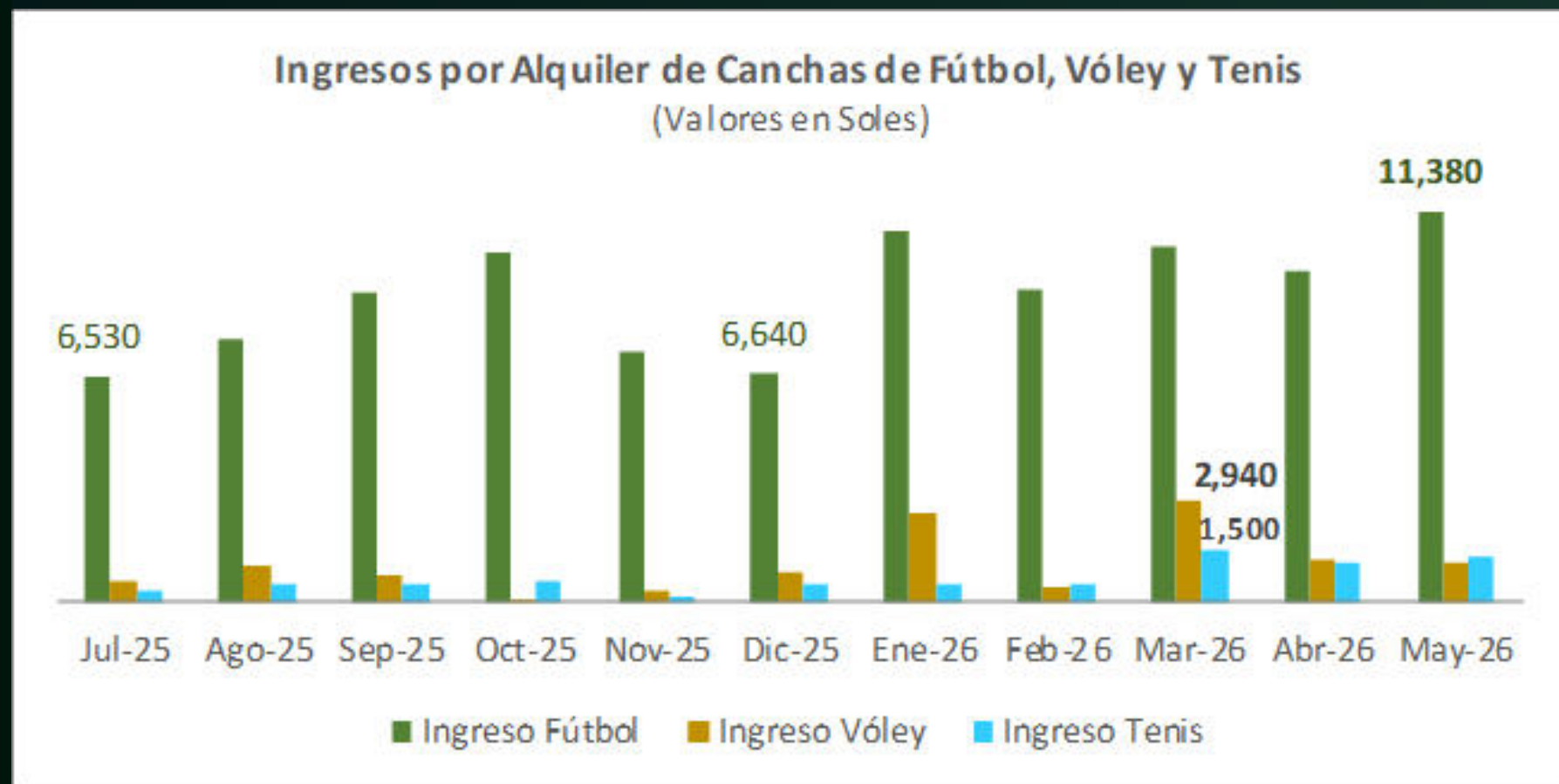
Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles con IGV

| Concepto / Mes                                    | Jul-25 | Ago-25 | Sep-25 | Oct-25 | Nov-25 | Dic-25 | Ene-26 | Feb-26 | Mar-26 | Abr-26 | May-26 | TOTAL  |
|---------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Fútbol: Ingreso Mensual (S/)*                     | 6,530  | 7,670  | 8,970  | 10,180 | 7,330  | 6,640  | 10,800 | 9,100  | 10,360 | 9,660  | 11,380 | 98,620 |
| Vóley: Ingreso Mensual (S/)*                      | 560    | 1,060  | 800    | 80     | 330    | 910    | 2,570  | 450    | 2,940  | 1,230  | 1,150  | 12,080 |
| Tenis: Ingreso Mensual (S/)**                     | 360    | 540    | 540    | 630    | 180    | 540    | 540    | 540    | 1,500  | 1,140  | 1,350  | 7,860  |
| Fútbol: N° Horas-Cancha*                          | 149    | 126    | 136    | 118    | 101    | 86     | 141    | 161    | 182    | 102    | 115    | 1,417  |
| Vóley: N° Horas-Cancha*                           | 7      | 13     | 13     | 1      | 6      | 16     | 37     | 10     | 45     | 87     | 72     | 307    |
| Tenis: N° Horas-Cancha**                          | 12     | 18     | 18     | 21     | 6      | 18     | 18     | 18     | 50     | 38     | 45     | 262    |
| <b>Fútbol:</b> Ingreso Prom. Por Hora-Cancha (S/) | 43.83  | 60.87  | 65.96  | 86.27  | 72.57  | 77.21  | 76.60  | 56.52  | 56.92  | 94.71  | 98.96  | 69.60  |
| <b>Vóley:</b> Ingreso Prom. Por Hora-Cancha (S/)  | 80.00  | 81.54  | 61.54  | 80.00  | 55.00  | 56.88  | 69.46  | 45.00  | 65.33  | 14.14  | 15.97  | 39.35  |

- **Fútbol:** Promedio de **S/ 69.60 por hora-cancha**, con variaciones desde S/ 43.83 (julio) hasta S/ 98.96 (mayo) debido a las tarifas por horarios. Este resultado equilibra la rentabilidad en horas punta con los turnos libres para el asociado.
- **Vóley:** Promedio de **S/ 39.35 por hora-cancha**, pero con un bajo nivel de uso general (solo 307 horas en 11 meses). El reto es motivar una mayor participación de las asociadas y evaluar el alquiler a academias externas en horarios libres para generar nuevos ingresos.

\* **Nota para Fútbol y Vóley:** Reservas canalizadas en la Oficina de Contratos y Reservas. No considera los pagos realizados en Caja General sin reserva previa.

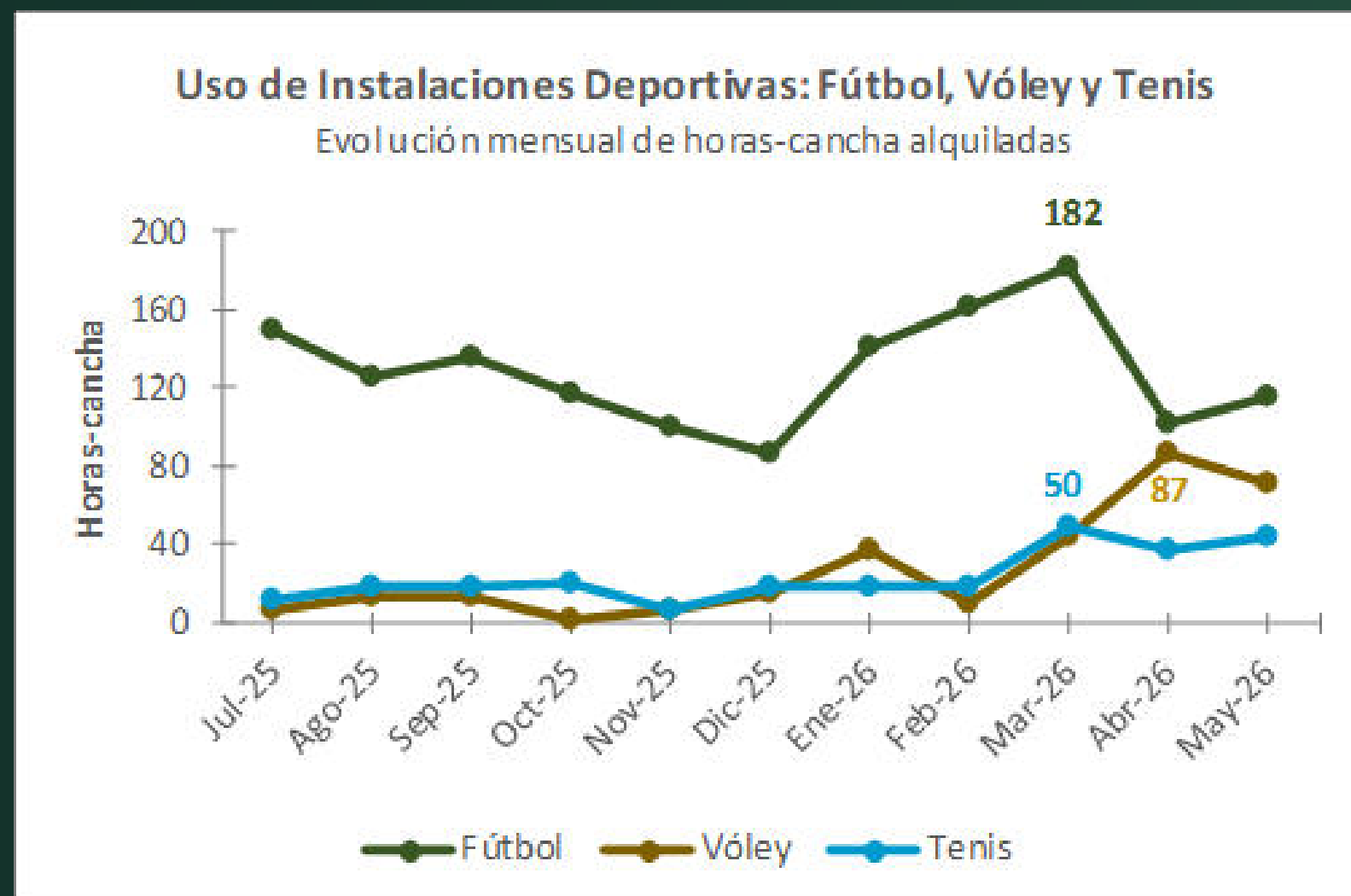
\*\* **Nota para Tenis:** Ingresos y horas en turno noche, las cuales fueron canceladas en su totalidad en Caja General con o sin reserva previa



→ **Fútbol**: Ingreso máximo en mayo (**S/ 11,380**) y manteniendo una recaudación sólida por encima de los S/ 6,500 mensuales.

→ **Vóley**: Picos en la temporada de verano, destacando marzo con **S/ 2,940**, lo que confirma su potencial de crecimiento en meses clave.

→ **Tenis**: Muestra una clara tendencia al crecimiento hacia el cierre del periodo, alcanzando su nivel máximo en marzo con **S/ 1,500**.



**Uso de Canchas**: El **fútbol** lideró el uso con un pico histórico de **182 horas-cancha**, mientras que el **vóley** alcanzó su récord de la temporada con **87 horas-cancha**, y **tenis** llegó a las **50 horas-cancha** pagadas (turno noche).



# ÁREA RECURSOS HUMANOS

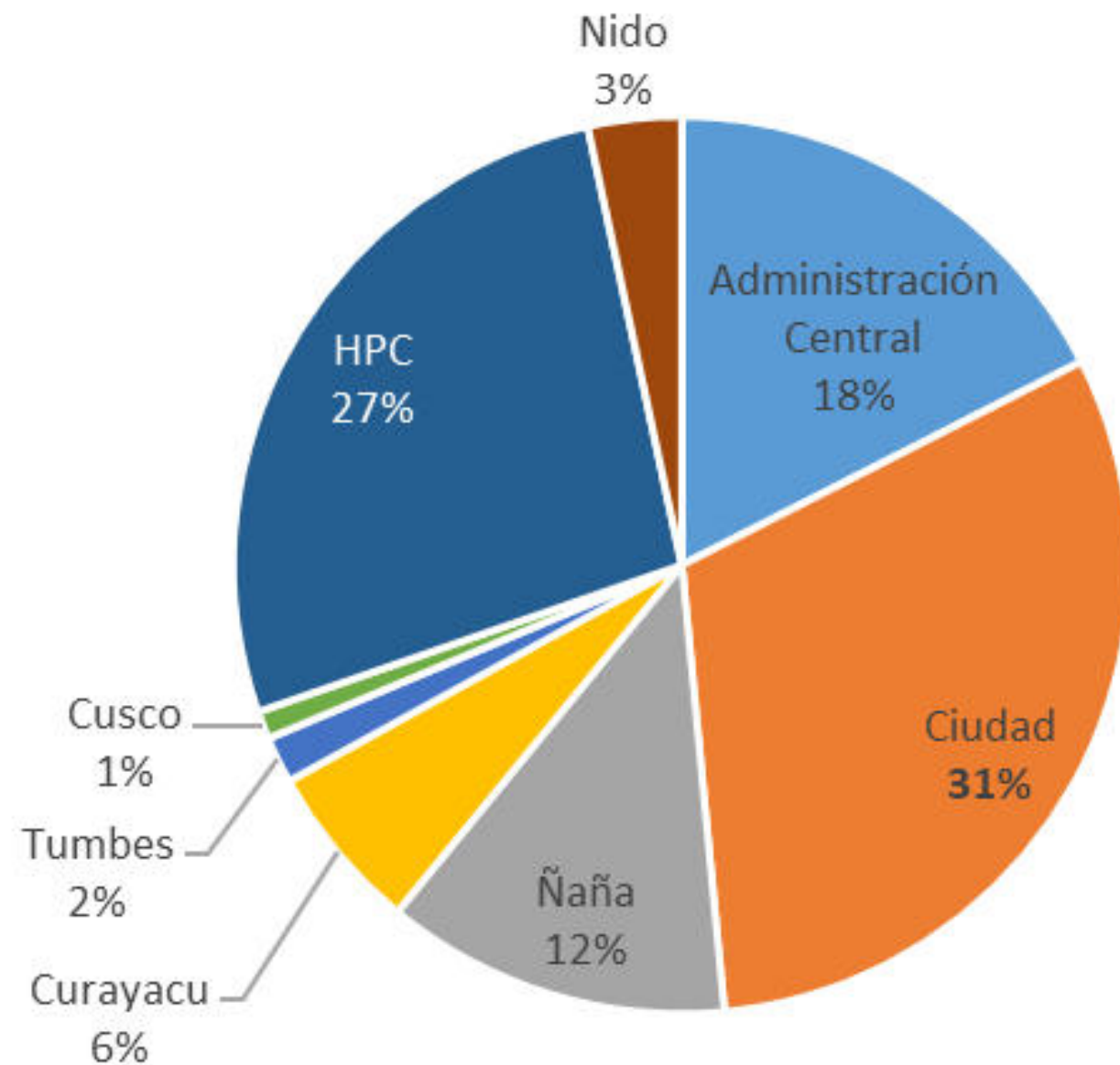
## 1. Cuadro de fuerza laboral (Evolución mensual por sede)

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | N° Colaboradores

| Mes            | Administración Central | Cludad | Ñaña | Curayacu | Tumbes | Cusco | HPC | Nido | TOTAL |
|----------------|------------------------|--------|------|----------|--------|-------|-----|------|-------|
| Julio 2025     | 51                     | 91     | 37   | 16       | 5      | 3     | 81  | 11   | 295   |
| Agosto 2025    | 52                     | 92     | 37   | 16       | 5      | 3     | 81  | 11   | 297   |
| Setiembre 2025 | 52                     | 92     | 37   | 15       | 5      | 3     | 81  | 11   | 296   |
| Octubre 2025   | 54                     | 92     | 37   | 15       | 5      | 3     | 81  | 11   | 298   |
| Noviembre 2025 | 52                     | 90     | 38   | 15       | 5      | 3     | 81  | 11   | 295   |
| Diciembre 2025 | 52                     | 92     | 37   | 16       | 5      | 3     | 81  | 11   | 297   |
| Enero 2026     | 53                     | 91     | 37   | 21       | 5      | 3     | 76  | 10   | 296   |
| Febrero 2026   | 50                     | 92     | 36   | 21       | 5      | 3     | 80  | 10   | 297   |
| Marzo 2026     | 51                     | 93     | 36   | 21       | 5      | 4     | 80  | 10   | 300   |
| Abril 2026     | 52                     | 93     | 36   | 20       | 5      | 3     | 80  | 9    | 298   |
| Mayo 2026      | 51                     | 93     | 36   | 18       | 5      | 3     | 80  | 9    | 295   |
| Promedio       | 52                     | 92     | 37   | 18       | 5      | 3     | 80  | 10   | 297   |

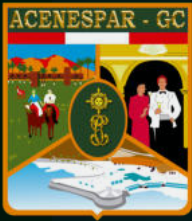
- **Estabilidad Laboral Garantizada:** La asociación mantuvo un promedio de 297 colaboradores mensuales, asegurando la continuidad y calidad de todos los servicios.
- **Eficiencia en el Gasto:** La planilla no sufrió variaciones drásticas, demostrando una administración responsable y disciplinada del presupuesto de personal.

**Distribución Porcentual del Personal por Sede**  
(Promedio Julio 2025 - Mayo 2026)



→ **Sede Principal de Esparcimiento:** La **Sede Ciudad** lidera nuestra fuerza laboral con el **31%**, garantizando el óptimo mantenimiento y los servicios diarios del club para el disfrute de los asociados.

→ **Pilar en Educación Familiar:** El **30% del personal** se destina de forma unificada al sector educativo mediante el Colegio HPC (27%) y el Nido (3%), resguardando el legado y la formación de nuestros hijos y nietos.



## 2. Reporte de Movimiento y Rotación de Personal

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | N° Colaboradores

Recursos Humanos

### 2.A Dinámica de Incorporaciones (Altas)

| Mes            | Sede                   | Área funcional         | Nro. de Altas | Justificación / motivo     |
|----------------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| Setiembre 2025 | Ciudad                 | Mantenimiento          | 1             | Por necesidad operativa    |
| Setiembre 2025 | Ciudad                 | Servicios Generales    | 1             | Por necesidad operativa    |
| Octubre 2025   | Administración Central | Contabilidad           | 1             | Reemplazo por renuncia     |
| Diciembre 2025 | Ciudad                 | Mantenimiento          | 1             | Por necesidad operativa    |
| Diciembre 2025 | Ciudad                 | Deportes/Tenis         | 1             | Reemplazo por renuncia     |
| Diciembre 2025 | Ciudad                 | Cocina                 | 1             | Por necesidad operativa    |
| Diciembre 2025 | Curayacu               | Operaciones            | 1             | Incremento temporada alta  |
| Enero 2026     | Curayacu               | Mantenimiento          | 2             | Temporada verano           |
| Enero 2026     | Curayacu               | Cajero                 | 2             | Temporada verano           |
| Enero 2026     | Curayacu               | Salvavidas             | 1             | Temporada verano           |
| Enero 2026     | Ñaña                   | Salvavidas             | 1             | Temporada verano           |
| Febrero 2026   | Administración Central | Gerencia General       | 1             | Reemplazo Gerente General  |
| Febrero 2026   | HPC                    | Psicóloga              | 1             | Reemplazo por renuncia     |
| Febrero 2026   | HPC                    | Plana Docente          | 4             | Necesidad servicio escolar |
| Febrero 2026   | Administración Central | Gerencia General / Ge  | 1             | Necesidad Servicio         |
| Febrero 2026   | Ciudad                 | Cocina                 | 1             | Necesidad Servicio         |
| Marzo 2026     | HPC                    | Plana Docente          | 1             | Necesidad servicio escolar |
| Marzo 2026     | Ciudad                 | Mozo                   | 1             | Necesidad Servicio         |
| Marzo 2026     | Administración Central | Presidencia /Asistente | 1             | Necesidad Servicio         |
| Abril 2026     | Ciudad                 | Servicios Generales    | 1             | Necesidad Servicio         |
| Abril 2026     | HPC                    | Plana Docente          | 1             | Reemplazo por Licencia     |
| TOTAL          |                        |                        | 26            |                            |

### 2.B Dinámica de Ceses y Salidas (Bajas)

| Mes            | Sede                   | Área funcional                    | Nro. de Bajas | Justificación / motivo |
|----------------|------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|
| Agosto 2025    | Ciudad                 | Deportes/Tenis                    | 1             | Término de contrato    |
| Agosto 2025    | Ciudad                 | Servicios Generales               | 1             | Despido                |
| Agosto 2025    | Curayacu               | Servicios Generales               | 1             | Término de contrato    |
| Octubre 2025   | Administración Central | Contabilidad                      | 1             | Renuncia               |
| Octubre 2025   | Administración Central | Central telefónica                | 1             | Jubilación             |
| Octubre 2025   | Ciudad                 | Seguridad                         | 1             | Fallecimiento          |
| Noviembre 2025 | Ñaña                   | Gerencia de sede                  | 1             | Renuncia               |
| Diciembre 2025 | Ciudad                 | Cocina (Chef)                     | 1             | Término de contrato    |
| Diciembre 2025 | Ciudad                 | Servicios Generales               | 1             | Término de contrato    |
| Diciembre 2025 | HPC                    | Plana Docente                     | 5             | Término de contrato    |
| Enero 2026     | Ñaña                   | Servicios Generales               | 1             | Renuncia               |
| Enero 2026     | Administración Central | RRHH/Prácticas Pre profesional    | 1             | Termino practica       |
| Enero 2026     | Administración Central | Presidencia / Asistente Administr | 1             | Renuncia               |
| Enero 2026     | Administración Central | Gerencia General                  | 1             | Término de contrato    |
| Enero 2026     | Administración Central | Presidencia /Secretario Técnico   | 1             | Renuncia               |
| Enero 2026     | Administración Central | Reservas y Contratos              | 1             | Despido                |
| Enero 2026     | HPC                    | Psicóloga                         | 1             | Renuncia               |
| Febrero 2026   | HPC                    | Plana Docente                     | 1             | Renuncia               |
| Marzo 2026     | Ciudad                 | Azafata                           | 1             | Renuncia               |
| Marzo 2026     | Curayacu               | Servicios Generales               | 1             | Término de contrato    |
| Marzo 2026     | HPC                    | Enfermería                        | 1             | Término de contrato    |
| Marzo 2026     | Cusco                  | Gerencia sede                     | 1             | Retiro de confianza    |
| Abril 2026     | Curayacu               | Cajero                            | 1             | Término de contrato    |
| Abril 2026     | Curayacu               | Socorrista                        | 1             | Término de contrato    |
| Abril 2026     | Administración Central | Presidencia / Comisión Disciplina | 1             | Renuncia               |
| Mayo 2026      | Tumbes                 | Vigilancia                        | 1             | Renuncia               |
| Mayo 2026      | HPC                    | Coordinadora                      | 1             | Renuncia               |
| Mayo 2026      | Curayacu               | Mantenimiento                     | 1             | Término de contrato    |
| Mayo 2026      | Ciudad                 | Servicios Generales               | 1             | Renuncia               |
| Mayo 2026      | Administración Central | Logística / Secretaria            | 1             | Renuncia               |
| TOTAL          |                        |                                   | 34            |                        |



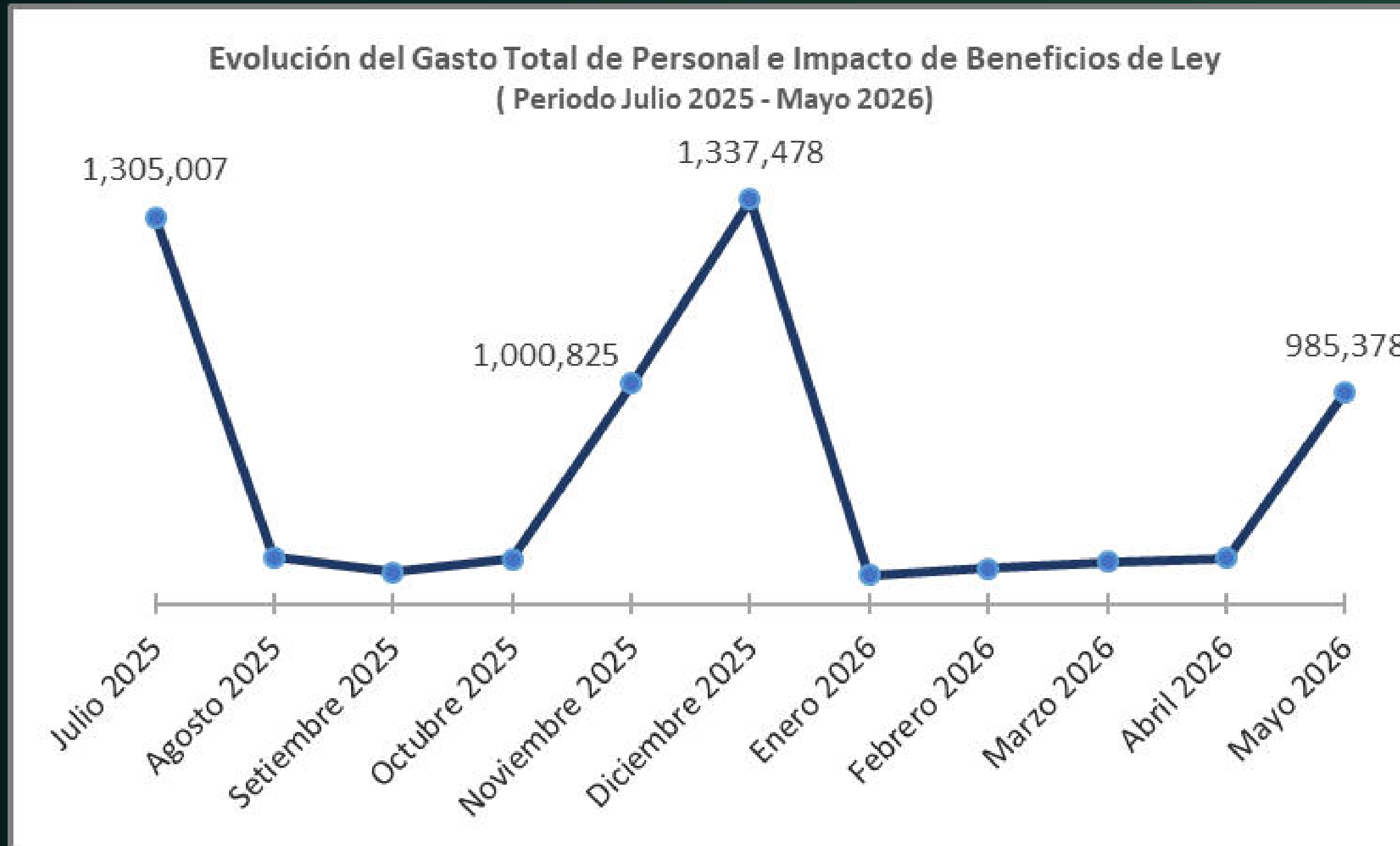
### 3. Cuadro de ejecución de gastos y personal

Recursos Humanos

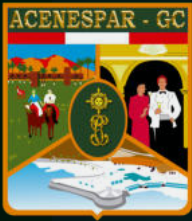
Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | Valores en Soles

| Mes            | Nóminas mensuales (sueldos) | Vacaciones pagadas | Liquidación de BB. SS. | Compensación por tiempo de servicios (CTS) | Gratificación    | Es Salud       | Seguro de vida ley | TOTAL            |
|----------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|
| Julio 2025     | 581,578                     | 26,547             |                        |                                            | 629,481          | 53,258         | 14,142             | 1,305,007        |
| Agosto 2025    | 572,250                     | 54,488             | 3,901                  |                                            |                  | 54,984         |                    | 685,622          |
| Setiembre 2025 | 561,023                     | 43,345             |                        |                                            |                  | 52,644         |                    | 657,012          |
| Octubre 2025   | 558,098                     | 42,223             | 13,557                 |                                            |                  | 52,786         | 14,211             | 680,874          |
| Noviembre 2025 | 561,997                     | 36,155             | 8,493                  | 341,460                                    |                  | 52,720         |                    | 1,000,825        |
| Diciembre 2025 | 601,478                     | 14,054             | 23,249                 |                                            | 643,045          | 55,652         |                    | 1,337,478        |
| Enero 2026     | 431,321                     | 153,635            | 14,856                 |                                            |                  | 52,437         |                    | 652,250          |
| Febrero 2026   | 584,148                     | 10,741             | 2,402                  |                                            |                  | 52,121         | 14,191             | 663,604          |
| Marzo 2026     | 576,786                     | 32,151             | 13,424                 |                                            |                  | 53,954         |                    | 676,315          |
| Abril 2026     | 594,459                     | 17,211             | 4,485                  |                                            |                  | 53,646         | 14,077             | 683,879          |
| Mayo 2026      | 556,874                     | 31,513             | 14,810                 | 329,808                                    |                  | 52,373         |                    | 985,378          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6,180,012</b>            | <b>462,063</b>     | <b>99,178</b>          | <b>671,268</b>                             | <b>1,272,526</b> | <b>586,575</b> | <b>56,622</b>      | <b>9,328,244</b> |

Cumplimiento estricto de los beneficios de ley y estabilidad en la ejecución del gasto regular de planillas



- **Picos Estacionales (Julio y Diciembre):** El presupuesto mensual se duplica por el pago obligatorio de gratificaciones de ley.
- **Impacto de Noviembre y Mayo:** Incremento programado por el depósito semestral de la CTS.



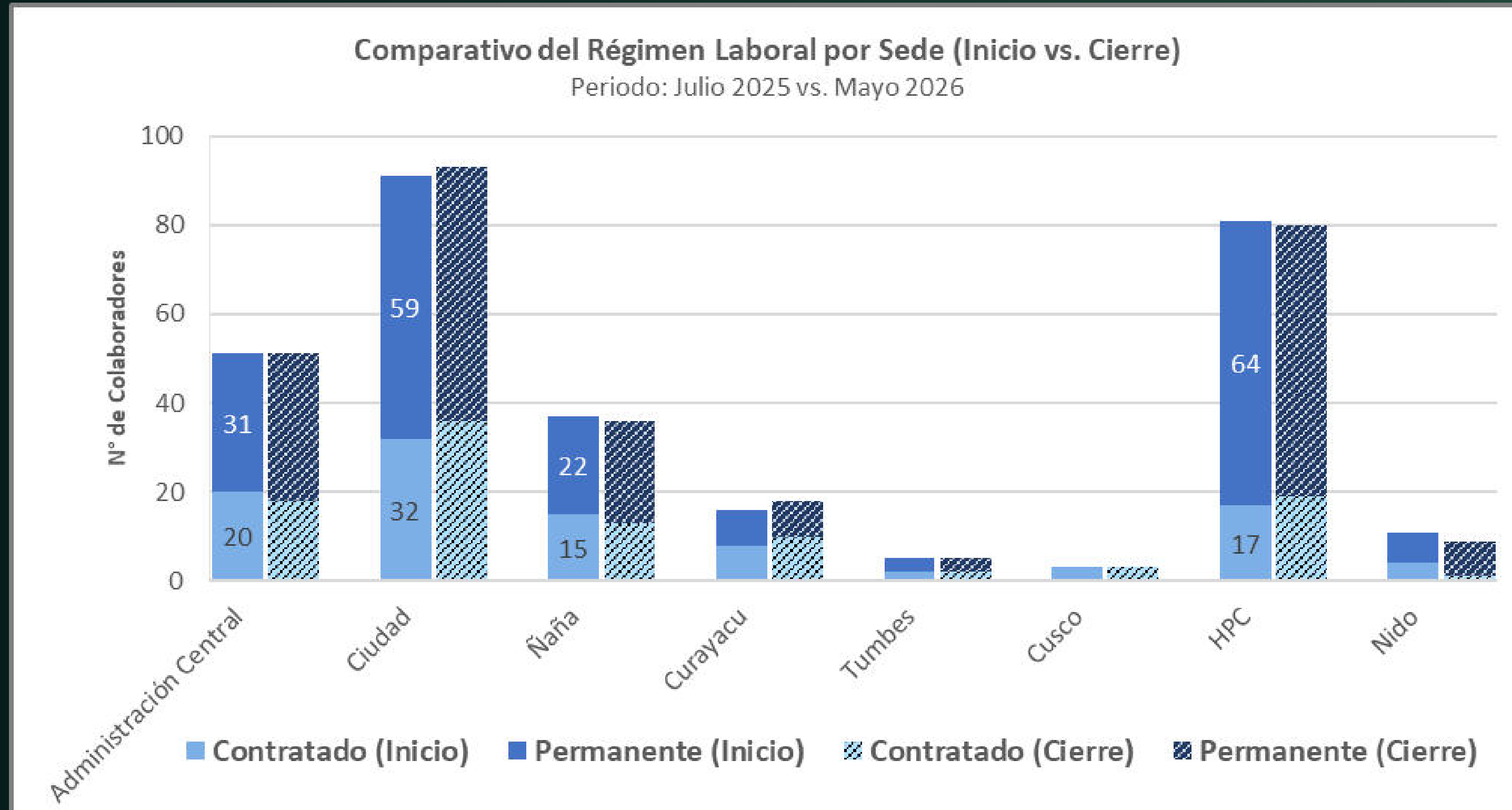
#### 4. Distribución del personal por régimen laboral

Recursos Humanos

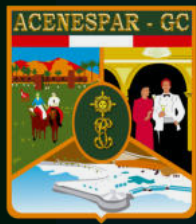
Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | N° Colaboradores

| Sede                   | Periodo         | Contratado | Permanente | TOTAL |
|------------------------|-----------------|------------|------------|-------|
| Administración Central | Inicio (Jul 25) | 20         | 31         | 51    |
|                        | Cierre (May 26) | 18         | 33         | 51    |
| Ciudad                 | Inicio (Jul 25) | 32         | 59         | 91    |
|                        | Cierre (May 26) | 36         | 57         | 93    |
| Ñaña                   | Inicio (Jul 25) | 15         | 22         | 37    |
|                        | Cierre (May 26) | 13         | 23         | 36    |
| Curayacu               | Inicio (Jul 25) | 8          | 8          | 16    |
|                        | Cierre (May 26) | 10         | 8          | 18    |
| Tumbes                 | Inicio (Jul 25) | 2          | 3          | 5     |
|                        | Cierre (May 26) | 2          | 3          | 5     |
| Cusco                  | Inicio (Jul 25) | 3          | 0          | 3     |
|                        | Cierre (May 26) | 3          | 0          | 3     |
| HPC                    | Inicio (Jul 25) | 17         | 64         | 81    |
|                        | Cierre (May 26) | 19         | 61         | 80    |
| Nido                   | Inicio (Jul 25) | 4          | 7          | 11    |
|                        | Cierre (May 26) | 1          | 8          | 9     |
| TOTAL GENERAL          | Inicio (Jul 25) | 101        | 194        | 295   |
|                        | Cierre (May 26) | 102        | 193        | 295   |

Consolidación de la estabilidad laboral con un fuerte predominio de personal permanente en las sedes principales.



Evolución y estabilidad del personal por sede al comparar el inicio frente al cierre del periodo.



## 5. Cuadro de Personal de Dirección

## Recursos Humanos

| Sede                   | Nombre                    | Cargo                                |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Administración Central | Díaz Dávalos Oscar        | Gerente General                      |
| Sede Ciudad            | Peñaherrera Tuesta Gibson | Gerente sede Ciudad                  |
| Sede Ñaña              | Miranda Soria Oswaldo     | Gerente sede Ñaña                    |
| Sede Curayacu          | Vera Corrales Dante       | Gerente sede Curayacu                |
| Tumbes                 | Mendoza Lama Jaime        | Administrador de sede Tumbes         |
| Cusco                  | Rojas Eda Lesly           | Administradora de sede Cusco         |
| Colegio HPC            | Botta Escobar Pedro       | Director                             |
| Nido                   | Parra Bernal María Inés   | Coordinador Nido                     |
| Administración Central | Zapata Enriquez José      | Jefe de Recursos Humanos             |
|                        | Perea Noguni Kymarina     | Jefe de Logística                    |
|                        | Santos Palomino Flor      | Jefe de Tesorería                    |
|                        | Velarde Misajel Nataly    | Jefe de Control de Asociados         |
|                        | Reyes Pozo Elizabeth      | Jefe de Reservas y Contratos         |
|                        | Calderón Cepeda José      | Jefe de Contabilidad                 |
|                        | Jorge Gutierrez Katia     | Asesora Legal                        |
|                        | Gonzales Borja Marco      | Jefe de Sistemas                     |
|                        | Chaparro López Joanna     | Jefe de Imagen Institucional         |
|                        | Espinoza Grados Oscar     | Jefe de Control Bienes Patrimoniales |



# ÁREA CONTROL DE BIENES PATRIMONIALES

## 1. Reporte de Altas de Bienes Patrimoniales por Sede

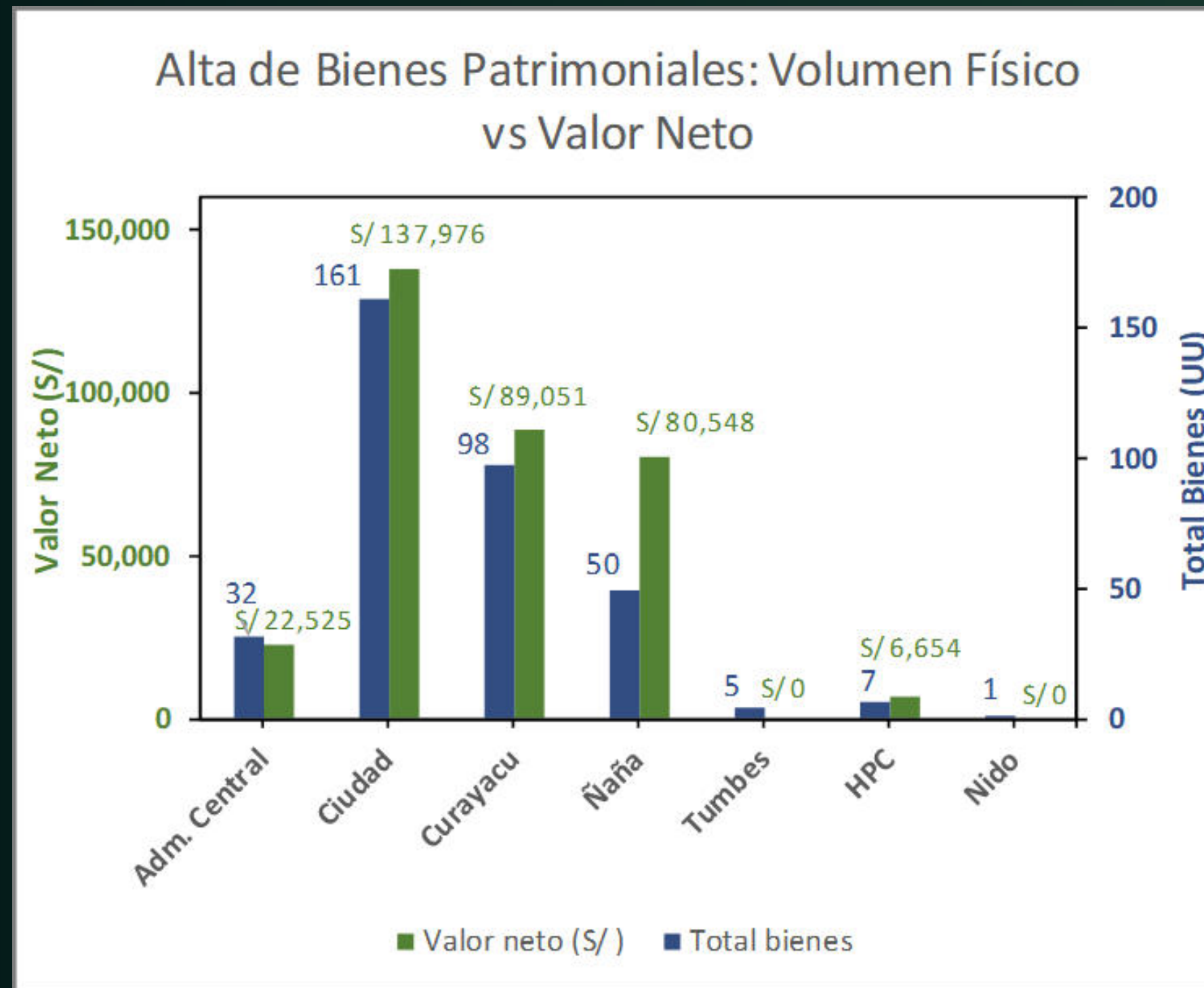
Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | N° Unidades, Soles

| Sede / Mes   | Jul      | Ago       | Sep       | Oct       | Nov       | Dic       | Ene       | Feb      | Mar      | Abr       | May       | Total bienes | Valor total: Costo Original (S/ ) | Deprec. Acumulada a Junio 2026 | Valor Neto (S/ ) |
|--------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Adm. Central |          | 2         | 1         | 5         | 2         | 3         | 9         | 1        | 3        | 3         | 3         | 32           | 24,104                            | 1,579                          | 22,525           |
| Ciudad       |          | 52        |           | 1         | 15        | 18        | 4         |          |          | 5         | 66        | 161          | 143,182                           | 5,207                          | 137,976          |
| Curayacu     | 1        |           | 1         | 2         | 31        | 36        | 18        | 2        | 2        | 1         | 4         | 98           | 91,795                            | 2,743                          | 89,051           |
| Ñaña         | 2        | 3         | 21        | 2         | 20        | 1         |           |          |          | 1         |           | 50           | 84,348                            | 3,799                          | 80,548           |
| Tumbes       | 2        | 1         |           |           |           | 2         |           |          |          |           |           | 5            | 0                                 | 0                              | 0                |
| HPC          | 3        | 1         | 2         |           |           |           |           | 1        |          |           |           | 7            | 7,234                             | 580                            | 6,654            |
| Nido         | 1        |           |           |           |           |           |           |          |          |           |           | 1            | 0                                 | 0                              | 0                |
| <b>Total</b> | <b>9</b> | <b>59</b> | <b>25</b> | <b>10</b> | <b>68</b> | <b>60</b> | <b>31</b> | <b>4</b> | <b>5</b> | <b>10</b> | <b>73</b> | <b>354</b>   | <b>350,663</b>                    | <b>13,909</b>                  | <b>336,754</b>   |

- **Sede Ciudad** lidera la valoración patrimonial con el **41%** del valor neto total.
- **Sede Ciudad** registra mayor volumen físico con **161 bienes** incorporados.
- Sede Cusco no registró altas de bienes en el periodo.

**Nota:** Cifras financieras expresadas en Valor Neto Contable, con depreciación proyectada a junio de 2026. Los valores en cero corresponden a sedes donde el 100% de las altas fueron activos de bajo costo.

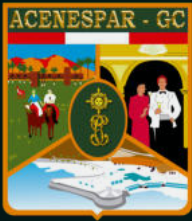
## Control de Bienes Patrimoniales



→ **Ciudad:** El valor registrado responde principalmente a la renovación de mobiliario básico para la atención de los asociados, destacando **juegos recreativos** (para Ex Jardín Ardillas), **mesas de vidrio** (salón Unión), **armario refrigerador y sombrillas de piscina**.

→ **Curayacu:** Bienes destinados al confort diario de los asociados en la sede, incluyendo **juego recreativo, televisores Smart de 60 pulgadas, termas y sillones de playa**.

→ **Ñaña:** Equipos adquiridos para la habilitación de las nuevas cabañas y piscinas, como **refrigeradoras, cocinas y bombas dosificadoras**.



## 2. Reporte de Bajas de Bienes Patrimoniales por Sede

### Control de Bienes Patrimoniales

Periodo: Julio 2025 – Mayo 2026 | N° Unidades, Soles

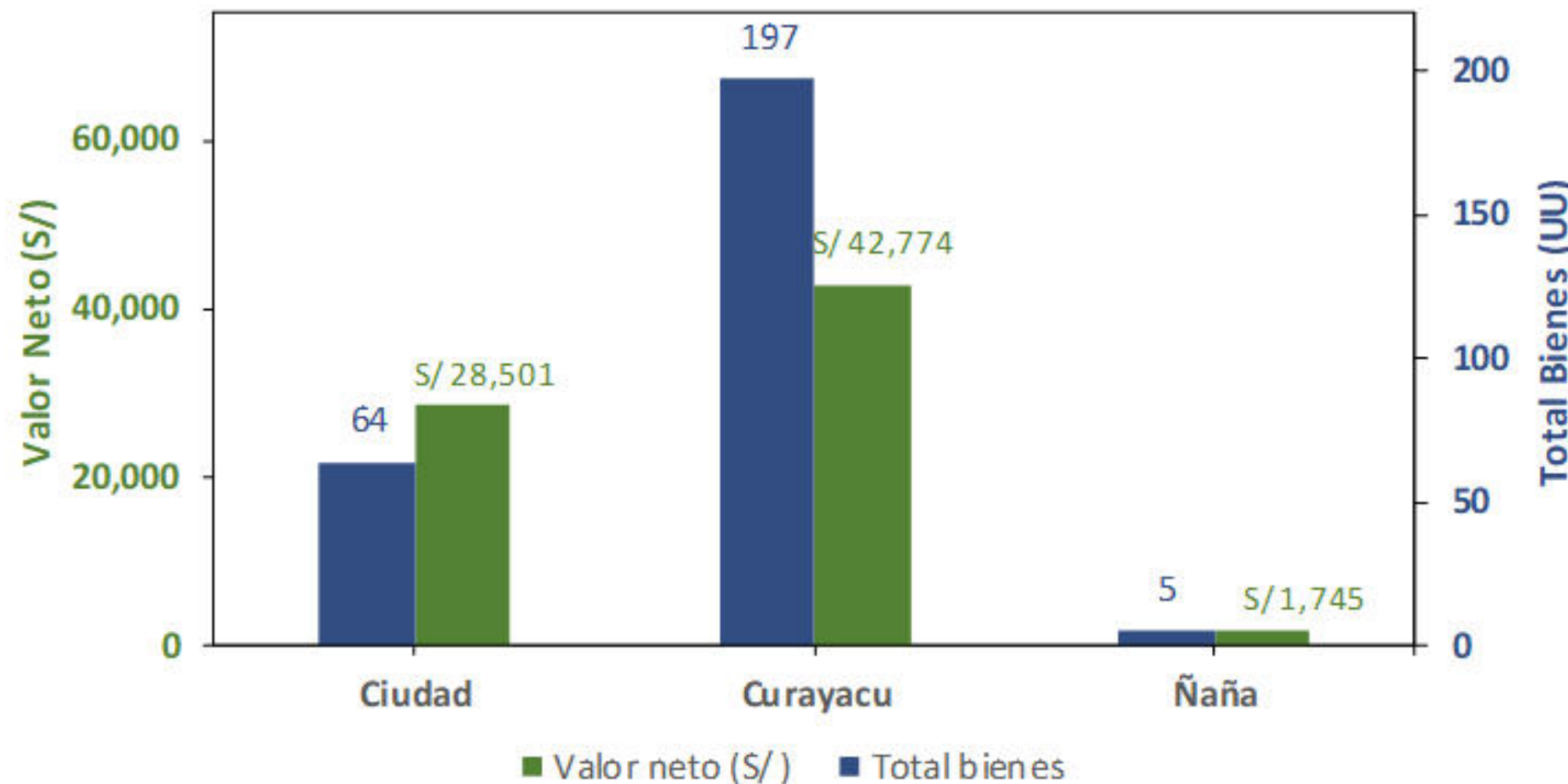
| Tipo de Activo                                                 | Ciudad | Curayacu | Ñaña  | Total Bienes | Valor Neto (S/ ) |
|----------------------------------------------------------------|--------|----------|-------|--------------|------------------|
| <b>Muebles y Enseres</b><br>(Balsa Flotante)                   |        | 1        |       | 1            | 1,447            |
| <b>Equipos Diversos</b><br>(Cámaras, licuadoras, TV, etc.)     | 29     | 46       |       | 75           | 64,593           |
| <b>Equipo de Cómputo</b><br>(Impresora, impresoras de tickets) | 1      |          | 2     | 3            | 2,294            |
| <b>Activos Menores</b><br>(Sombrillas, sillas, mesas, etc.)    | 34     | 150      | 3     | 187          | 4,686            |
| <b>Total Bienes</b>                                            | 64     | 197      | 5     | 266          |                  |
| <b>Total Valor Neto (S/ )</b>                                  | 28,501 | 42,774   | 1,745 |              | 73,020           |

- **Equipos Diversos** representa el **88.5%** del valor neto total de las bajas, por obsolescencia técnica de equipos.
- **Sede Curayacu** registró el mayor volumen físico de bajas (**197 bienes retirados**), en su mayoría activos menores.

*Nota: Cifras financieras expresadas en Valor Neto Contable.*

## Control de Bienes Patrimoniales

Baja de Bienes Patrimoniales: Volumen Físico vs Valor Neto



→ **Ciudad:** Registra un volumen intermedio (**64 bienes**) pero alto impacto económico (**S/ 28,501**) debido al retiro por obsolescencia de equipos diversos de alto valor (escáner, televisores, cámaras).

→ **Curayacu:** Lidera ampliamente el volumen físico de bajas con **197 bienes** (**S/ 42,774**) debido al descarte masivo de activos menores (mobiliario, sombrillas, ventiladores) y equipos diversos (refrigeradoras, televisores, termas)

→ **Ñaña:** Registra un volumen mínimo (**5 bienes**) y bajo impacto económico (**S/ 1,745**) debido al retiro de equipos de cómputo (impresoras de tickets) y activos menores (sombrillas).

**Nota:** Las bajas se realizaron por obsolescencia técnica, según el Memorando N° 213-2025-GG.



# I.E.P HORACIO PATIÑO CRUZATTI

## 1. Logros Institucionales

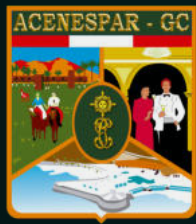
- Implementación de aulas con equipos multimedia.
- Modernización del sistema de videovigilancia.
- Mejoramiento de la iluminación institucional.
- Obtención de certificaciones ITSE.
- Fortalecimiento de laboratorios de ciencia.
- Implementación tecnológica del nido HPC.
- Renovación progresiva del mobiliario institucional.
- Seguro con cobertura integral contra accidentes para alumnos

## 2. Adquisiciones de material operativo

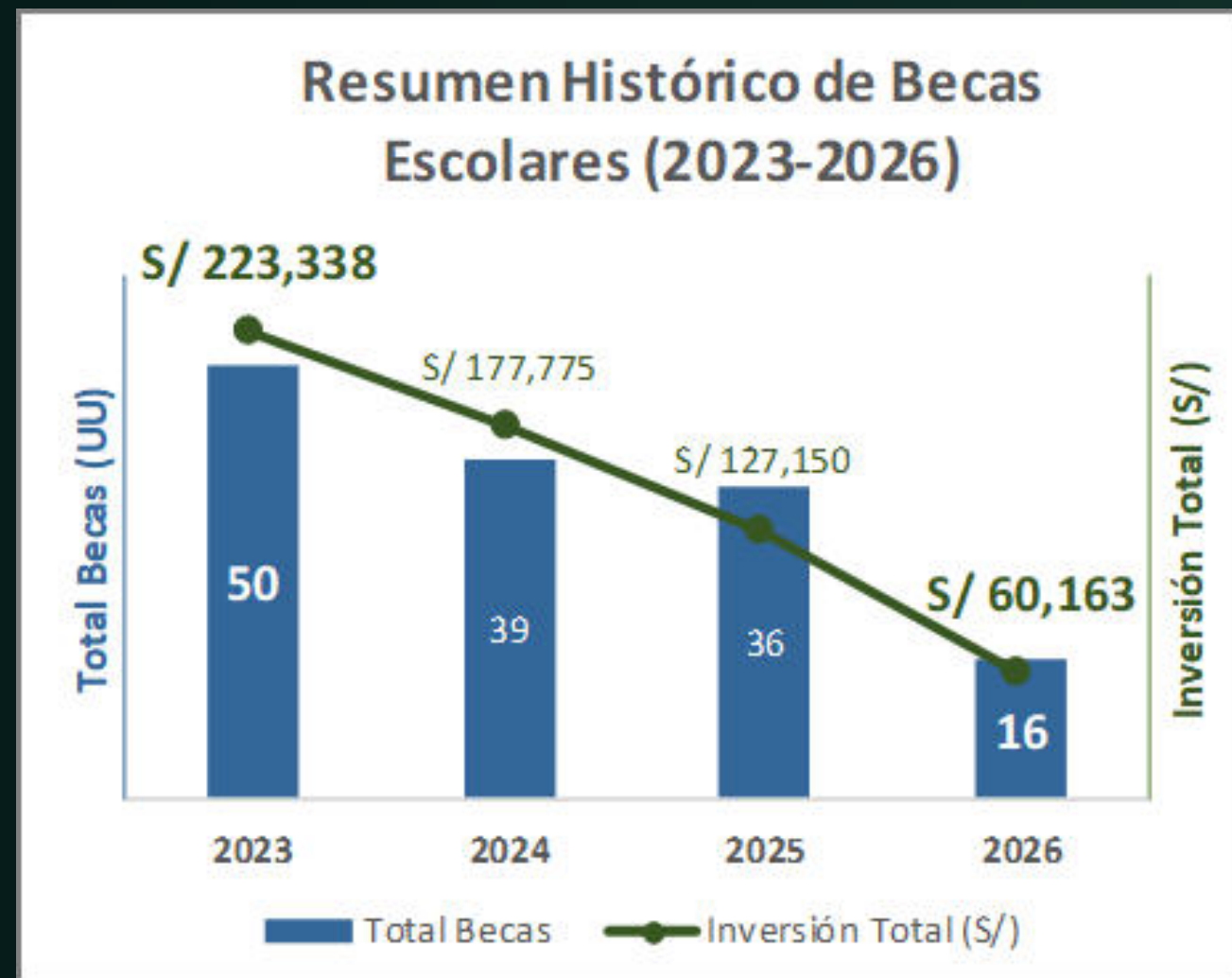
Periodo: 2023 – 10 Junio 2026 | Valores en Soles

| Concepto           | 2023           | 2024           | 2025          | 2026*         | Total (S/)     |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Útiles de oficina  | 64,996         | 47,109         | 34,831        | 28,763        | 175,698        |
| Útiles de limpieza | 40,040         | 53,419         | 49,824        | 25,278        | 168,561        |
| Medicamentos       | 1,184          | 3,180          | 2,335         | 1,846         | 8,546          |
| <b>Total</b>       | <b>106,220</b> | <b>103,708</b> | <b>86,990</b> | <b>55,888</b> | <b>352,806</b> |



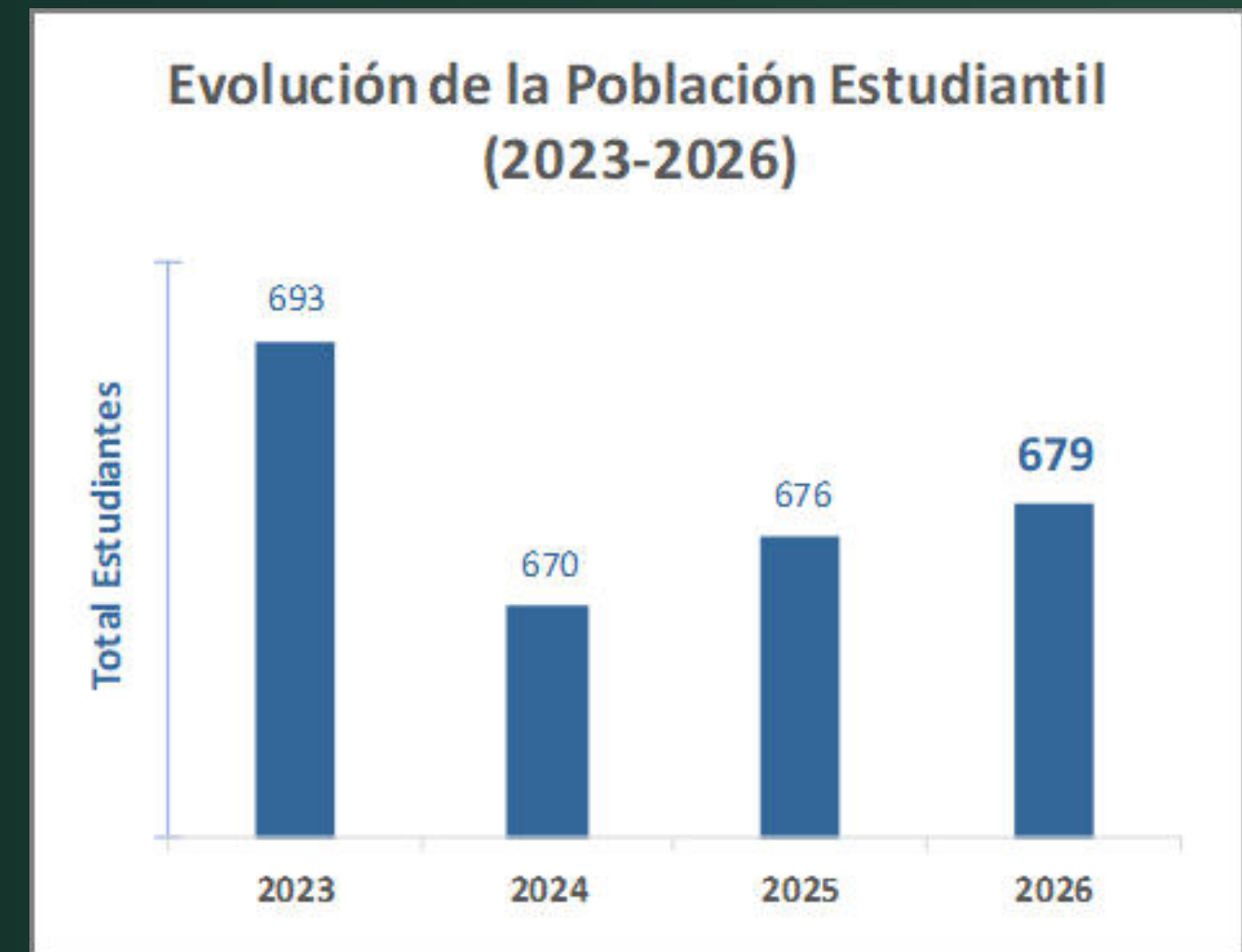


### 3. Evaluación y Asignación de Becas Institucionales



→**Evaluación de Becas:** Disminución progresiva de becas debido a una evaluación rigurosa y objetiva, optimizando la inversión social destinada a este beneficio institucional.

### 4. Evolución de la Población Estudiantil 2023-2026



→**Sólida Estabilidad:** El Colegio HPC mantiene un volumen de matrícula consolidado y estable sobre los 670 estudiantes activos.

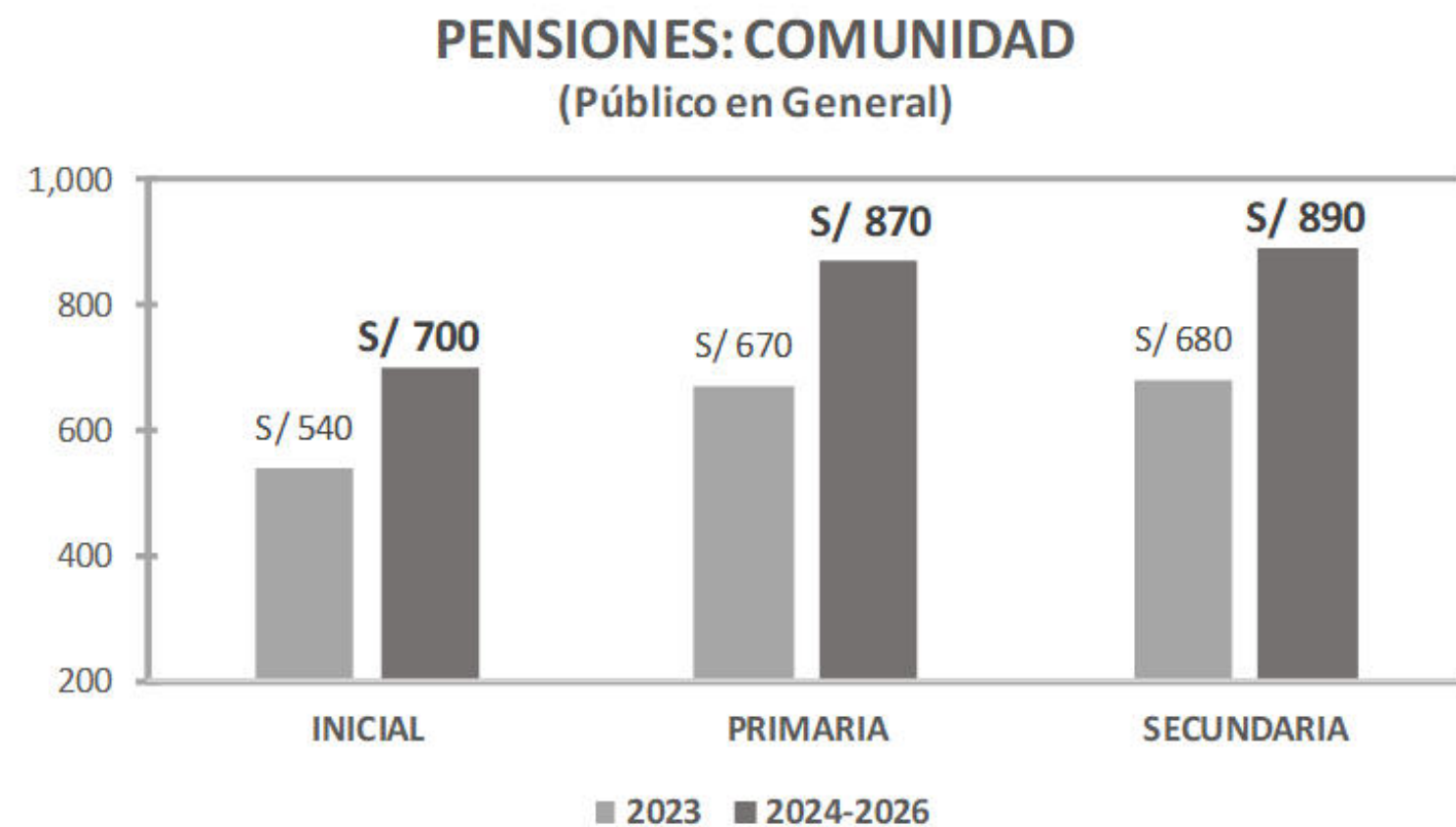
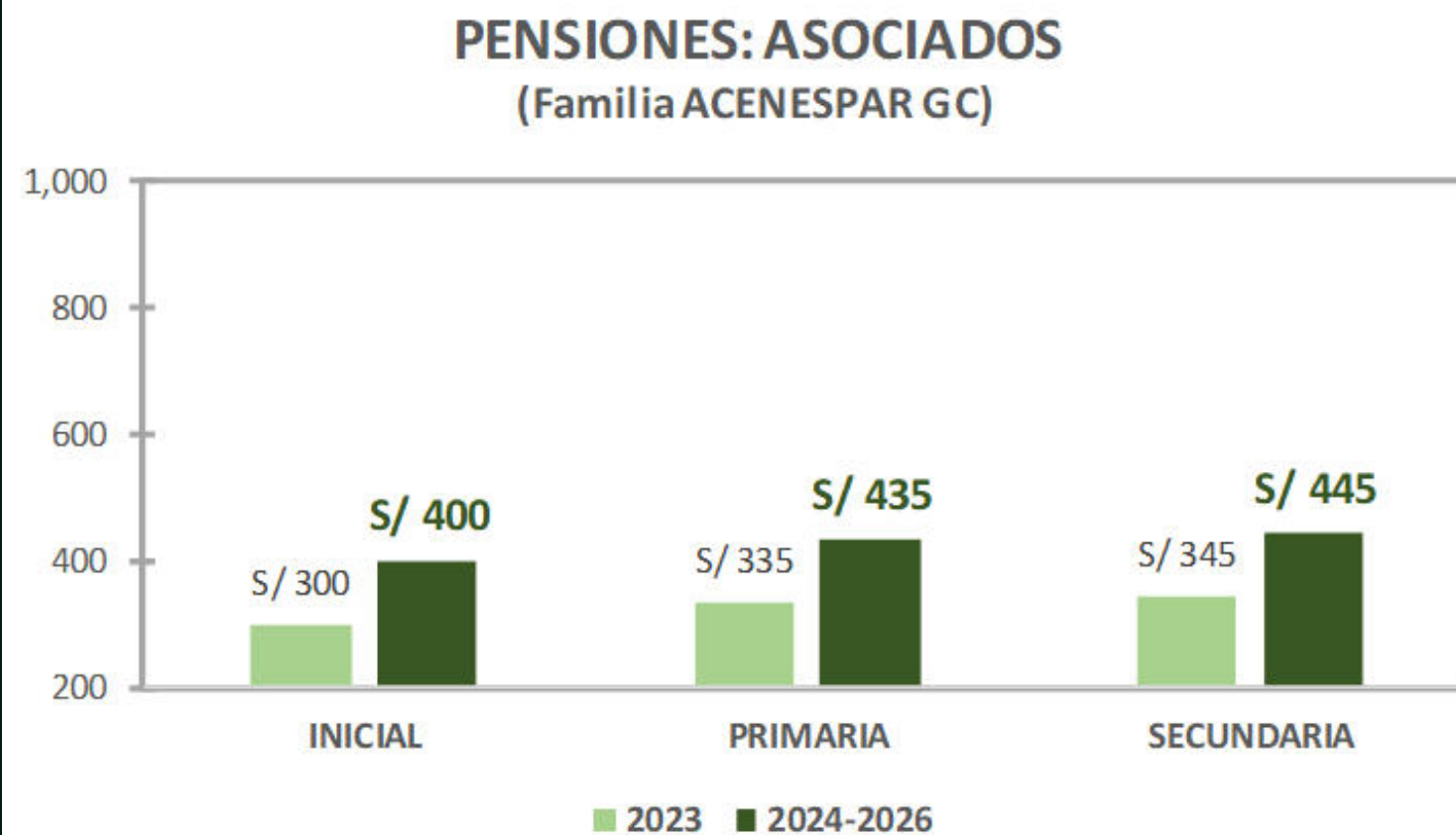
*Nota: Estudiantes activos de Inicial (Nido), Primaria y Secundaria (Total matriculados menos retirados).*



## 5. Política de Pensiones y Sostenibilidad Económica Institucional

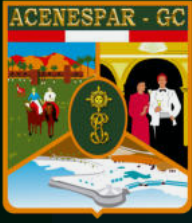
Horacio Patiño Cruzatti

### Comparativo y Estabilidad de Tarifas: 2023 vs Periodo 2024 - 2026



→**Tarifas fijas:** Estabilidad en las pensiones durante los últimos tres años.

→**Protección al asociado:** Descuento preferencial frente a los costos aplicados al público general.



# DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Consejo Directivo de

la **Asociación Centros de Esparcimiento de Oficiales de la Benemérita Guardia Civil del Perú – ACENESPAR G.C**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Asociación Centros de Esparcimiento de Oficiales de la Benemérita Guardia Civil del Perú – ACENESPAR G.C** (la Asociación) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos posibles en los estados financieros adjuntos, descritos en la sección fundamentos para la opinión con salvedades de nuestro informe, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2025, sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

### Fundamento para la opinión

La Asociación no ha efectuado tasaciones independientes de sus inmuebles desde el ejercicio 2022, al respecto se pudo contrastar el valor razonable de las edificaciones contra el valor en libros el cual en base a los valores asegurados ascienden a S/ 40,099, 155 (US\$ 11,905,155) y el valor en libros S/ 76,416,893 (US\$ 22,689,101) el exceso en S/ 36,317,738 implica que el excedente de revaluación se encuentra en exceso por ese mismo importe y el activo también.

La Asociación presenta diversos litigios en contra, algunos de los cuales han sido cuantificados por los asesores legales y otros no, pero que por el volumen y alta probabilidad de ocurrencia merece una provisión para litigios mayor que la registrada en los estados financieros que a la fecha ascienden a S/ 81,537.

Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se describen con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor con relación a la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Asociación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Perú, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades de ética en de conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

### **Otros Asuntos**

Los estados financieros de la Asociación al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 fueron auditados por otros auditores independientes quienes, en su informe de fecha 12 de junio de 2025 emitieron una opinión calificada referida a la ausencia de un sistema de costos, falta de Kardex para el control de sus existencias que impidió satisfacerlos de la razonabilidad del costo de ventas, respecto a las otras limitaciones mencionadas, estas fueron superadas en el presente ejercicio.

### **Responsabilidad de la Presidencia por los estados financieros**

La Presidencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y del control interno que la Presidencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Presidencia es responsable de evaluar la capacidad de la Asociación de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía, cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Asociación son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Asociación.

### **Responsabilidades del Auditor con relación a la Auditoría de los Estados Financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA aprobadas para su aplicación en Perú siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA aprobadas para su aplicación en Perú, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Presidencia.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Presidencia, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad interno de la Asociación para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras opiniones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno de la Asociación respecto de, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Lima, Perú  
15 de junio de 2026 Refrendado por:



Segundo Víctor Aguilar Collantes Contador Público  
Colegiado Matrícula N° 36006  
Auditor Independiente



# BALANCE 2025

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (Expresado en soles)

| ACTIVO                                                           | Nota | 2025               | 2024               |
|------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Activo corriente</b>                                          |      |                    |                    |
| Efectivo y equivalente de efectivo                               | 4    | 3,103,958          | 2,765,030          |
| Cuentas por cobrar comerciales-Terceros                          | 5    | 1,233,528          | 1,270,328          |
| Cuentas por cobrar asociados                                     | 6    | 251,257            | 582,921            |
| Cuentas por cobrar diversas                                      | 7    | 341,150            | 144,362            |
| Existencias                                                      | 8    | 114,553            | 298,250            |
| Servicios y otros contratos por anticipado                       | 9    | 62,302             | 64,149             |
| <b>Total Activo Corriente</b>                                    |      | <b>5,106,747</b>   | <b>5,125,040</b>   |
| <b>Activo no corriente</b>                                       |      |                    |                    |
| Inversiones mobiliarias                                          | 10   | 14,547             | 16,150             |
| Inmuebles, maquinaria y equipo<br>neto de depreciación acumulada | 11   | 463,132,659        | 463,249,358        |
| Intangibles neto de amortización                                 |      | 21,326             | 4,496              |
| Otros Activos                                                    |      | 46,954             | 59,242             |
| <b>Total Activo no Corriente</b>                                 |      | <b>463,215,487</b> | <b>463,329,246</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                              |      | <b>468,322,233</b> | <b>468,454,286</b> |

| PASIVO                                 | Nota | 2025               | 2024               |
|----------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Pasivo corriente</b>                |      |                    |                    |
| Sobregiro bancario                     |      | -                  | -                  |
| Cuentas por pagar comerciales-Terceros | 12   | 1,985,701          | 2,386,091          |
| Cuentas por pagar diversas-Terceros    | 13   | 3,013,087          | 2,858,837          |
| Ingreso diferido                       |      | 48,600             | 72,820             |
| Parte corriente de deuda a largo plazo |      |                    |                    |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>          |      | <b>5,047,389</b>   | <b>5,317,748</b>   |
|                                        |      | -                  | -                  |
| <b>Total Pasivo</b>                    |      | <b>5,047,389</b>   | <b>5,317,748</b>   |
| Contingencias                          |      | <b>81,537</b>      | <b>81,537</b>      |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                 |      |                    |                    |
| Capital Institucional                  |      | 16,948,525         | 16,561,881         |
| Capital adicional En Trámite           |      | 240,267,659        | 240,267,659        |
| Excedente de revaluación               |      | 202,581,363        | 202,989,243        |
| Resultados acumulados                  |      | 2,962,899          | 1,667,623          |
| Resultado del período                  |      | 432,861            | 1,568,596          |
| <b>Total Patrimonio</b>                |      | <b>463,193,308</b> | <b>463,055,002</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       |      | <b>468,322,233</b> | <b>468,454,286</b> |



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### Al 31 de Diciembre 2025 (Expresado en soles)

|                                                         | Notas | 2025             | 2024             |
|---------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Ventas                                                  | 16    | 8,033,033        | 8,111,892        |
| Costo de ventas                                         | 19    | (6,637,846)      | (5,946,856)      |
| <b>Utilidad (Pérdida) Bruta de Ventas</b>               |       | <b>1,395,187</b> | <b>2,165,037</b> |
| Servicios Educativos                                    | 17    | 4,933,008        | 4,856,835        |
| Costo del Servicio                                      | 20    | (2,952,769)      | (2,912,229)      |
| <b>Utilidad (Pérdida) Bruta de Servicios Educativos</b> |       | <b>1,980,239</b> | <b>1,944,606</b> |
| Cuotas de Asociados                                     | 18    | 8,203,667        | 8,506,768        |
| Gastos de Mantenimiento                                 | 21    | (2,698,511)      | (2,618,577)      |
| <b>Utilidad (Pérdida) Bruta de Mantenimiento</b>        |       | <b>5,505,156</b> | <b>5,888,190</b> |
| <b>UTILIDAD (DEFICIT) BRUTA</b>                         |       | <b>8,880,582</b> | <b>9,997,833</b> |
| Gastos Administrativos                                  | 22    | (9,279,096)      | (9,074,152)      |
| Gastos Financieros                                      |       | (146,964)        | (67,903)         |
| Ingresos Financieros                                    |       | 18,556           | 70,503           |
| Otros Ingresos (Egresos)                                |       | 959,783          | 642,315          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>            |       | <b>432,861</b>   | <b>1,568,596</b> |



En **ACENESPAR GC** seguimos trabajando con transparencia, responsabilidad y compromiso, fortaleciendo cada día nuestra Asociación en beneficio de todos nuestros asociados.

Los logros alcanzados durante esta gestión son el resultado del esfuerzo conjunto, sin aumento de cuotas mensuales, cuotas extraordinarias, ni endeudar a nuestra Asociación con préstamos bancarios.

Continuaremos impulsando acciones que contribuyan al bienestar, la integración y el desarrollo de nuestro club, siempre con una gestión orientada al servicio y la mejora continua.

Muchas gracias por su confianza y permanente respaldo. Renovamos nuestro compromiso de seguir trabajando con dedicación, responsabilidad y vocación de servicio por el bienestar de todos nuestros asociados.

**José Ricardo Rosas Sánchez**  
**PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO**  
**ACENESPAR GC**

