

## **Dictamen de los Auditores Externos**

A los señores Directores del:  
CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES - "CESIP"

Hemos auditado el estado de situación financiera del **CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES - "CESIP"** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto Institucional y flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, así como el resumen de sus políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La Dirección Ejecutiva de la Institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contenga declaraciones erróneas materiales, ya sea como resultado de actividades fraudulentas o errores; seleccionando y aplicando adecuadas Políticas Contables y elaborando las estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una confianza razonable de los estados financieros y no contienen declaraciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la Institución en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables aplicadas que son apropiadas y que los estimados contables elaborados por el Consejo Directivo son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

## Dictamen de los Auditores Externos (Continuación)

### Párrafo Explicativo

Tal como se describe en la Nota 2a), los Estados Financieros han sido preparados sobre la base modificada del efectivo, que es una base aceptable de contabilidad distinta a los principios de contabilidad generalmente aceptados

### Opinión

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del **CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES - "CESIP"** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los periodos terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y sobre la base modificada del efectivo descrita en el párrafo anterior).

LIMA - PERÚ.  
Mayo, 26 del 2017

Refrendado por:



Víctor Sánchez Díaz (Socio)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula No. 01 - 10284



## CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Por el periodo comprendido entre el  
01 de enero al 31 de Diciembre de 2016  
(expresado en soles)

<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
10 Caja y Bancos (anexo 01)	40 Tributos por Pagar (anexo 06)
14 Cuentas por Cobrar(anexo 02)	41 Remuneraciones y Participaciones por Pagar(anexo 07)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	45 Fondos por Utilizar (anexo 08)
	46 cuentas po pagar (anexo 09)
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>
33 Maquinas, Muebles y Equipo (anexo 03)	
39 Depreciacion Acumulada (anexo 04)	
32 Intangibles ( anexo 05)	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>PATRIMONIO</b>
	50 Patrimonio(anexo 10)
	52 Reserva (anexo 11)
	59 Resultado del Ejercicio(anexo 12)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
<u>900,552.21</u>	<u>900,552.21</u>
	<u>362,009.32</u>
	<u>13,929.61</u>
	<u>13,897.89</u>
	<u>317,188.94</u>
	<u>16,992.88</u>
	<u>93,687.91</u>
	<u>443,357.74</u>
	<u>1,497.24</u>
	<u>538,542.89</u>

  
Monica Alvarez Quispe  
C.P.C. N° 20443

**CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES**

**ESTADO DE RESULTADO**

Por el periodo comprendido entre  
01 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(expresado en soles)

**OPERACIONES CON FINANCIAMIENTO DE DONATIVOS**

Ingresos por Financieras 1,739,429.73

**(-) GASTOS OPERATIVOS DE GESTION (1,739,429.73)**

Cargas de Personal 942,895.60

Servicios Prestados por Terceros 472,332.38

Tributos 2,238.50

Cargas de Gestion 321,963.25

Provisiones del Ejercicio -

**SUPERAVIT 0.00**

**OPERACIONES CON RECURSOS PROPIOS**

Ingresos por Publicaciones -

Ingresos por Servicios -

**VENTA NETA  
SUPERAVIT 0.00**

**(+/-) OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS 1,497.24**


Ingresos Excepcionales -

Ingresos Financieros 18,090.68

Cargas Excepcionales -

Cargas Financieras (16,593.44)

**SUPERAVIT DEL EJERCICIO 1,497.24**

  
\_\_\_\_\_  
Mónica Alvarez Quispe  
C.P.C. N° 20443

**CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES****ESTADO DE RESULTADO**

Por el periodo comprendido entre  
01 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(expresado en dólares)

**OPERACIONES CON FINANCIAMIENTO DE DONATIVOS**

Ingresos por Financieras 519,942.51

**(-) GASTOS OPERATIVOS DE GESTION (519,942.51)**

Cargas de Personal	281,710.45	
Servicios Prestados por Terceros	141,385.43	
Tributos	658.47	
Cargas de Gestion	96,188.16	
Provisiones del Ejercicio	-	
<b>SUPERAVIT (Nota1)</b>		<b>0.00</b>

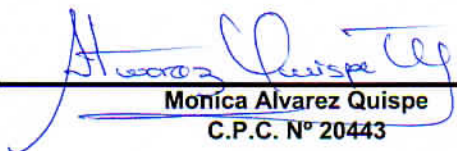
**OPERACIONES CON RECURSOS PROPIOS**

Ingresos por Publicaciones	-	-
Costo de Ventas	-	-
	-	-

**VENTA NETA**  
**SUPERAVIT 0.00**

**(+/-) OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS 1,018.72**

Ingresos Excepcionales	-	
Ingresos Financieros	3,226.13	
Cargas Excepcionales	-	
Cargas Financieras	(2,207.41)	
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>		<b>1,018.72</b>

  
\_\_\_\_\_  
**Monica Alvarez Quispe**  
C.P.C. N° 20443

## CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por el periodo comprendido entre el  
01 de enero al 31 de Diciembre de 2016  
(expresado en dolares)

ACTIVO	PASIVO
ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE
10 Caja y Bancos (anexo 01)	40 Tributos por Pagar (anexo 06)
14 Cuentas por Cobrar(anexo 02)	41 Remuneraciones y Participaciones por Pagar(a)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	45 Fondos por Utilizar (anexo 08)
	46 cuentas por pagar (anexo 09)
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>
	<b>107,740.86</b>
33 Maquinas, Muebles y Equipo (anexo 03)	<b>PATRIMONIO</b>
39 Depreciación Acumulada (anexo 04)	50 Patrimonio(anexo 10)
32 Intangibles ( anexo 05)	52 Reserva (anexo 11)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	59 Resultado del Ejercicio(anexo 12)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
	<b>160,920.28</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
<b>268,661.14</b>	<b>268,661.14</b>

  
Montica Alvarez Quispe  
C.P.C. N° 20443