

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 2019 y 2018 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 cumplámos 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.

Evans Tapia & Asoc.

SOCIEDAD CIVIL

Dictamen de los Auditores Externos (Continuación)

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

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

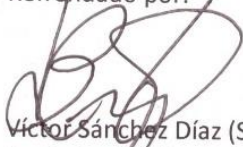
Opinión

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 2019 y 2018 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).

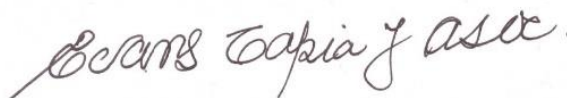
LIMA - PERÚ.

Julio, 24 del 2020

Refrendado por:



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



CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-19	31-12-18	NOTAS	31-12-19	31-12-18
ACTIVO CORRIENTE:						
Caja y bancos - fondos disponibles	3	651,594	631,255		59,672	85,590
Cuentas por cobrar diversas	4	2,127	4,177	6		
Total activo corriente		653,721	635,432		263,202	221,157
ACTIVO NO CORRIENTE:						
Activo fijo - Neto de depreciación acumulada		81,415	101,823	7.1	263,202	221,157
Activos intangibles - Neto de amortización acumulada	2 - 5	6,059	7,190		322,874	306,747
Total activo no corriente		87,474	109,013		2,161	27,514
TOTAL ACTIVO		741,195	744,445		418,321	437,698
		741,195	744,445		741,195	744,445

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TABATA Y ASOCIADOS
 FIRMADO SOLAMENTE PARA
 FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en Soles)

DETALLE	NOTAS	31-12-19	31-12-18
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ingresos por donaciones para proyectos	8	1,778,545	2,170,226
Ingresos propios		480	25,269
Ingresos financieros		1,160	985
Total Ingresos Operativos		<u>1,780,185</u>	<u>2,196,480</u>
Gastos de proyectos ejecutados	9	<u>(1,778,545)</u>	<u>(2,170,226)</u>
Superávit operativo		1,640	26,254
Diferencia de cambio - neto	2	<u>521</u>	<u>1,260</u>
Superávit del Período		<u>2,161</u>	<u>27,514</u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
 FIRMADO SOLOAMENTE PARA
 FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INSTITUCIONAL
Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

DETALLE DE LOS CAMBIOS	CAPITAL INSTITUCIONAL - DONACIONES DE ACTIVIS	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	77,093	444,855	(1,566)	520,382
Transferencia a la reserva facultativa	-	(1,566)	1,566	-
Ajuste patrimonial	-	(142,118)	-	(142,118)
Activos fijos donados	47,085	-	-	47,085
Depreciación de activos fijos	(15,061)	-	-	(15,061)
Activos intangibles donados	5,424	-	-	5,424
Amortización de activos intangibles	(815)	-	-	(815)
Retiro de activos fijos	(4,713)	-	-	(4,713)
Superávit del período	-	-	27,514	27,514
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	109,013	301,171	27,514	437,698
Transferencia a la reserva facultativa	-	27,514	(27,514)	-
Activos fijos donados	1,700	-	-	1,700
Depreciación de activos fijos	(22,082)	-	-	(22,082)
Amortización de activos intangibles	(1,131)	-	-	(1,131)
Retiro de activos fijos	(25)	-	-	(25)
Superávit del período	-	-	2,161	2,161
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	<u>87,475</u>	<u>328,685</u>	<u>2,161</u>	<u>418,321</u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(expresado en Soles)

DETALLE	31-12-19	31-12-18
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	1,832,497	1,827,321
Otras cobranzas en efectivo	6,263	37,780
Pago a proveedores	(784,291)	(1,067,066)
Pago de remuneraciones y otros	(884,215)	(938,071)
Pago de tributos y contribuciones	(75,720)	(75,229)
Pago de beneficios sociales	(72,495)	(77,006)
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	<u>22,039</u>	<u>(292,271)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo	(1,700)	(47,085)
Pago por compra de activo fijo	<u>-</u>	<u>(5,424)</u>
Disminución del efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>(1,700)</u>	<u>(52,509)</u>
Aumento (Disminución) del efectivo en el período	20,339	(344,780)
Saldo del efectivo al inicio del período	<u>631,255</u>	<u>976,035</u>
Saldo del efectivo al final del período	<u><u>651,594</u></u>	<u><u>631,255</u></u>

Continua..

EVANS TARRA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

DETALLE	31-12-19	31-12-18
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit del ejercicio	2,161	27,514
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	22,083	15,061
Amortización intangibles	1,131	818
Provisión para beneficios sociales	7	(2,511)
Ajustes al Patrimonio Institucional	(21,538)	(110,198)
Costo de activos fijos retirados	25	4,710
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) Disminución de Activos y Aumento (Disminución) de Pasivos:		
Fondos de proyectos por ejecutar	42,045	(253,296)
Cuentas por cobrar	2,050	(556)
Tributos y contribuciones sociales	(1,609)	1,754
Cuentas por pagar	(24,316)	24,433
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	<u>22,039</u>	<u>(292,271)</u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN