

Evans Tapia & Asoc.

SOCIEDAD CIVIL

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 2021 y 2020 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.

Evans Tapia & Asoc.

SOCIEDAD CIVIL

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 2021 y 2020 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, 25 del 2022

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 2021 y 2020
(Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-21	31-12-20	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-21	31-12-20
ACTIVO CORRIENTE:							
Caja y bancos - fondos disponibles	3	1,248,799	902,225	PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por cobrar diversas	4	916	1,436	Cuentas por pagar	6	112,257	62,596
Total activo corriente		<u>1,249,715</u>	<u>903,661</u>	PASIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO NO CORRIENTE:							
Activo fijo - Neto de depreciación acumulada	2 - 5	140,050	79,244	Fondos en administración por ejecutar	7.1	837,581	567,574
Activos intangibles - Neto de amortización acumulada		<u>3,951</u>	<u>4,931</u>	Total pasivo no corriente		<u>837,581</u>	<u>567,574</u>
Total activo no corriente		<u>144,001</u>	<u>84,175</u>	Total pasivo		<u>949,838</u>	<u>630,170</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>1,393,716</u></u>	<u><u>987,836</u></u>	PATRIMONIO INSTITUCIONAL:			
				Capital institucional - donaciones de activos		144,001	84,175
				Reserva facultativa		273,491	265,805
				Superávit del ejercicio		26,386	7,686
				Total patrimonio		<u>443,878</u>	<u>357,666</u>
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1,393,716</u></u>	<u><u>987,836</u></u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TABAYAS 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 2021 y 2020
 (Expresado en Soles)

DETALLE	NOTAS	31-12-21	31-12-20
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ingresos por donaciones para proyectos	8	2,046,846	1,112,219
Ingresos propios		668	427
Ingresos financieros		916	659
Total Ingresos Operativos		<u>2,048,430</u>	<u>1,113,305</u>
Gastos de proyectos ejecutados	9	<u>(2,046,846)</u>	<u>(1,112,219)</u>
Superávit operativo		1,584	1,086
Diferencia de cambio - neto	2	<u>24,802</u>	<u>6,600</u>
Superávit del Período		<u>26,386</u>	<u>7,686</u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

 FIRMADO SOLAMENTE 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 2021 y 2020
(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 2019	87,475	328,685	2,161	418,321
Transferencia a la reserva facultativa	-	2,161	(2,161)	-
Activos fijos donados	16,825	-	-	16,825
Transferencia al pasivo no corriente	-	(65,041)	-	(65,041)
Depreciación de activos fijos	(18,972)	-	-	(18,972)
Amortización de activos intangibles	(1,128)	-	-	(1,128)
Retiro de activos fijos	(25)	-	-	(25)
Superávit del período	-	-	7,686	7,686
Saldo al 31 de Diciembre del 2020	84,175	265,805	7,686	357,666
Transferencia a la reserva facultativa	-	7,686	(7,686)	-
Activos fijos donados	80,489	-	-	80,489
Depreciación de activos fijos	(19,458)	-	-	(19,458)
Amortización de activos intangibles	(980)	-	-	(980)
Retiro de activos fijos	(225)	-	-	(225)
Superávit del período	-	-	26,386	26,386
Saldo al 31 de Diciembre del 2021	<u>144,001</u>	<u>273,491</u>	<u>26,386</u>	<u>443,878</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 2021 y 2020
 (expresado en Soles)

DETALLE	31-12-21	31-12-20
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	2,397,343	1,368,375
Otras cobranzas en efectivo	32,494	39,124
Pago a proveedores	(891,246)	(329,497)
Pago de remuneraciones y otros	(966,605)	(689,778)
Pago de tributos y contribuciones	(74,601)	(64,713)
Pago de beneficios sociales	(70,322)	(56,054)
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	<u>427,063</u>	<u>267,457</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo	(80,489)	(16,826)
Disminución del efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>(80,489)</u>	<u>(16,826)</u>
Aumento (Disminución) del efectivo en el período	346,574	250,631
Saldo del efectivo al inicio del período	<u>902,225</u>	<u>651,594</u>
Saldo del efectivo al final del período	<u><u>1,248,799</u></u>	<u><u>902,225</u></u>

Continúa..

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 2021 y 2020

DETALLE	31-12-21	31-12-20
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit del ejercicio	26,386	7,686
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Provisión para beneficios sociales	4,281	(402)
Ajustes al Patrimonio Institucional	80,490	(48,216)
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	270,007	304,372
Cuentas por cobrar	520	691
Tributos y contribuciones sociales	9,603	(4,355)
Cuentas por pagar	35,776	7,681
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	<u>427,063</u>	<u>267,457</u>

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN