

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 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto 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 2013 y 2012 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, 15 del 2014

Refrendado por:



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

Evans Tapia y asoc.

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO	NOTAS	2013	2012	NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE:						
Caja y bancos-fondos de libre disposición	3	1,324,759	1,796,649		147,414	125,426
Colocaciones microcréditos	4	3,014	38,641		8,024	115,771
Cuentas por cobrar diversas	5	11,228	29,616		155,438	241,197
Total activo corriente		1,339,001	1,864,906			
ACTIVO NO CORRIENTE:						
Activo fijo - Neto de depreciación acumulada		128,870	140,742		764,217	1,207,936
Activos intangibles - Neto de amortización acumulada	2 - 6	16,050	20,088		2,108	4,590
Total activo no corriente		144,920	160,830		766,325	1,212,526
TOTAL ACTIVO		1,483,921	2,025,736		921,763	1,453,723
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE:						
Cuentas por pagar	8				144,920	160,829
Prestamos de terceros	7				417,238	411,184
Total pasivo corriente					562,158	572,013
PASIVO NO CORRIENTE:						
Fondos en administración por ejecutar				9.1	764,217	1,207,936
Fondos por encargo por ejecutar				9.2	2,108	4,590
Total pasivo no corriente					766,325	1,212,526
Total pasivo					921,763	1,453,723
PATRIMONIO INSTITUCIONAL:						
Reservas de donaciones			20,088			160,829
Superávit acumulados			160,830			411,184
Total patrimonio					562,158	572,013
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,483,921	2,025,736		1,483,921	2,025,736

Ver Notas Adjuntas.

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE RESULTADOS
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en Nuevos Soles)

DETALLE	NOTAS	2013	2012
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ingresos por donaciones para proyectos	10	5,156,997	5,778,746
Ingresos propios		305	1,379
Ingresos financieros		1,247	1,196
Total Ingresos Operativos		5,158,549	5,781,321
Gastos de proyectos ejecutados	11	(5,156,997)	(5,778,746)
Superávit (Déficit) operativo		1,552	2,575
Depreciación de activo fijo	2	-	(26,931)
Amortización de activo intangible		-	(3,849)
Costo neto de activos retirados		-	(36)
Déficit de Explotación		1,552	(28,241)
OTROS INGRESOS (GASTOS):			
Diferencia de cambio - neto	2	4,502	9,808
Déficit del Período		6,054	(18,433)

Ver Notas Adjuntas.

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INSTITUCIONAL
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en Nuevos Soles)

DETALLE DE LOS CAMBIOS	RESERVAS DE DONACIONES	SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	164,571	398,800	563,371
Activos fijos donados	27,074	1	27,075
Transferencia a la reserva la depreciación	(26,931)	26,931	-
Transferencia a la reserva la amortización	(3,849)	3,849	-
Transferencia a la reserva el retiro de activos	(36)	36	-
Déficit del período	-	(18,433)	(18,433)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	160,829	411,184	572,013
Activos fijos donados	13,017	-	13,017
Depreciación de activos fijos	(23,494)	-	(23,494)
Amortización de activos intangibles	(4,037)	-	(4,037)
Retiro de activos fijos	(1,395)	-	(1,395)
Superávit del período	-	6,054	6,054
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	144,920	417,238	562,158

Ver Notas Adjuntas.

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (expresado en Nuevos Soles)

DETALLE	2013	2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	4,723,813	5,303,416
Otras cobranzas en efectivo	15,477	79,851
Pago a proveedores	(2,829,660)	(3,499,787)
Pago de remuneraciones y otros	(1,975,863)	(1,924,731)
Pago de tributos y contribuciones	(144,933)	(170,887)
Pago de beneficios sociales	(156,241)	(150,253)
Otros pagos en efectivo	(21,793)	(98,346)
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	(389,200)	(460,737)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo	(13,016)	(23,414)
Pago por compra de activo intangible	-	(3,661)
Disminución del efectivo proveniente de actividades de inversión	(13,016)	(27,075)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos obtenidos	38,101	14,166
Pago de préstamos	(107,775)	(1,889)
Aumento (Disminución) del efectivo prove- niente de actividades de financiamiento	(69,674)	12,277
Aumento (Disminución) del efectivo en el período	(471,890)	(475,535)
Saldo del efectivo al inicio del período	1,796,649	2,272,184
Saldo del efectivo al final del período	1,324,759	1,796,649

Ver Notas adjuntas.

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
 (Expresado en Nuevos Soles)

DETALLE	2013	2012
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit (Déficit) del ejercicio	6,054	(18,433)
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	23,495	26,931
Amortización intangibles	4,038	3,849
Provisión para beneficios sociales	(6,521)	5,092
Ajustes al Patrimonio Institucional	(15,909)	27,075
Costo de activos retirados	1,393	36
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	(446,201)	(502,405)
Cuentas por cobrar	15,914	(18,906)
Tributos y contribuciones sociales	(3,704)	20,049
Cuentas por pagar	32,241	(4,025)
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	(389,200)	(460,737)

Ver Notas Adjuntas.