

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 2018 y 2017 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.

Dictamen de los Auditores Externos (Continuación)

Consideramos que la evidencia de auditoría 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

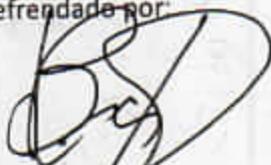
Opinión

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 2018 y 2017 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.

Abril, 30 del 2019

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 2018 y 2017
 (Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-18	31-12-17	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-18	31-12-17
ACTIVO CORRIENTE:							
Caja y bancos - fondos disponibles	3	631,255	976,035	Cuentas por pagar	6	85,590	61,914
Cuentas por cobrar diversas	4	4,177	3,621	PASIVO NO CORRIENTE:			
Total activo corriente		635,432	979,656	Fondos en administración por ejecutar	7.1	221,157	472,006
ACTIVO NO CORRIENTE:							
Activo fijo - Neto de depreciación acumulada	2 - 5	101,823	74,509	Fondos por encargo por ejecutar	7.2	-	2,447
Activos intangibles - Neto de amortización acumulada		7,190	2,584	Total pasivo no corriente		221,157	474,453
Total activo no corriente		109,013	77,093	Total pasivo		306,747	536,367
TOTAL ACTIVO							
		744,445	1,056,749	PATRIMONIO INSTITUCIONAL:			
				Reservas de donaciones		109,013	77,093
				Superávit acumulados		328,685	443,289
				Total patrimonio		437,698	520,382
		744,445	1,056,749	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		744,445	1,056,749

Ver Notas Adjuntas.

VANS TAPIA VASOCIADOS
 FIRMADO SOLAMENTE PARA
 FINES DE IDENTIFICACION

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en Soles)

DETALLE	NOTAS	31-12-18	31-12-17
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ingresos por donaciones para proyectos	8	2,170,226	1,967,122
Ingresos propios		25,269	-
Ingresos financieros		985	1,489
Total Ingresos Operativos		2,196,480	1,968,611
Gastos de proyectos ejecutados	9	(2,170,226)	(1,967,122)
Superávit operativo		26,254	1,489
Diferencia de cambio - neto	2	1,260	(3,055)
Superávit del Período		27,514	(1,566)

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TABLA 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 2018 y 2017
 (Expresado en Soles)

DETALLE DE LOS CAMBIOS	RESERVAS DE DONACIONES	SUPERAVIT	
		(DEFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	93,688	444,855	538,543
Activos fijos donados	4,453	-	4,453
Depreciación de activos fijos	(19,239)	-	(19,239)
Amortización de activos intangibles	(1,362)	-	(1,362)
Retiro de activos fijos	(447)	-	(447)
Déficit del período	-	(1,566)	(1,566)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	77,093	443,289	520,382
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	<u>109,013</u>	<u>328,685</u>	<u>437,698</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 2018 y 2017
(expresado en Soles)

DETALLE	31-12-18	31-12-17
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	1,827,321	2,128,839
Otras cobranzas en efectivo	37,780	12,107
Pago a proveedores	(1,067,066)	(965,117)
Pago de remuneraciones y otros	(938,071)	(863,102)
Pago de tributos y contribuciones	(75,229)	(69,390)
Pago de beneficios sociales	(77,006)	(69,025)
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	(292,271)	174,312
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo	(47,085)	(4,453)
Pago por compra de activo fijo	(5,424)	-
Disminución del efectivo proveniente de actividades de inversión	(52,509)	(4,453)
Aumento (Disminución) del efectivo en el período	(344,780)	169,859
Saldo del efectivo al inicio del período	976,035	806,176
Saldo del efectivo al final del período	631,255	976,035

Continua..

EVANS TAPIA ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS SOCIALES Y PUBLICACIONES "CESIP"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Periodos Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-18	31-12-17
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit (Déficit) del ejercicio	27,514	(1,566)
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	15,061	19,239
Amortización intangibles	818	1,362
Provisión para beneficios sociales	(2,511)	1,816
Ajustes al Patrimonio Institucional	(110,198)	(16,595)
Costo de activos fijos retirados	4,710	447
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	(253,296)	157,264
Cuentas por cobrar	(556)	(2,255)
Tributos y contribuciones sociales	1,754	2,841
Cuentas por pagar	24,433	11,759
Aumento (Disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación	(292,271)	174,312

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TANA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACION