



**Flores Konja y Asociados Contadores Públicos S. Civil de R.L.**  
**Audidores, Asesores y Consultores de Empresas**

**Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

## Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

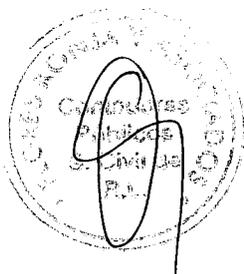
### Contenido

Dictamen de los auditores independientes

### Estado financieros

Estado de situación financiera  
Estado de resultados integrales  
Estado de cambios en el patrimonio neto  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros  
Anexos

S/. = Nuevo sol  
US\$ = Dólar estadounidense  
Eur. = Euro



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Miembros de Consejo Directivo de  
**Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO**

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y de 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y de 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y respecto a aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados 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 la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, 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.



Opinión

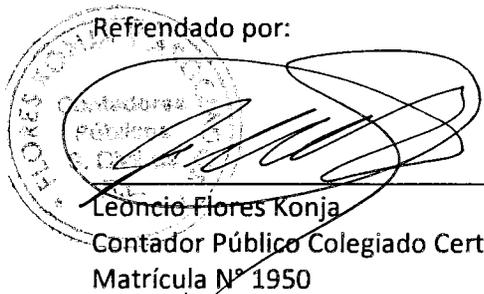
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO al 31 de diciembre de 2013 y de 2012, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y de 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

11 de julio de 2014

**FLORES KONJA Y ASOCIADOS  
CONTADORES PÚBLICOS S. CIVIL DE R.L.**

Refrendado por:



(Socio)  
Leoncio Flores Konja  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula N° 1950

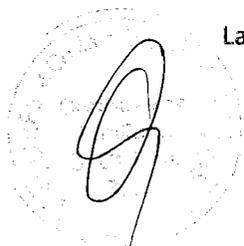
**CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO**

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012

Activo	Nota	2013 S/.	2012 S/.	Pasivo y patrimonio neto	Nota	2013 S/.	2012 S/.
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	2,990,790	2,247,019	Sobregiros y obligaciones financieras	14	8,721	285,229
Cuentas por cobrar	5	158,051	367,388	Cuentas por pagar	15	569,173	643,314
Otras cuentas por cobrar	6	1,284,025	894,668	Otras cuentas por pagar	16	2,020,585	1,789,134
Cuentas por cobrar a Financieras	7	1,446,623	931,759	Fondos en administración	17	472,006	458,797
Existencias	8	1,389,768	1,160,704	Fondos en garantía		-	-
Seguros y otros contratados por adelantado	9	6,248	5,144	Fondos por utilizar	18	2,666,347	1,948,101
Activos mantenidos para la venta	10	-	191,386				
				<b>Total pasivo corriente</b>		<b>5,736,832</b>	<b>5,124,575</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>7,275,505</b>	<b>5,798,068</b>				
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	11	11,192,234	9,947,904	<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros activos	12	52,134	56,419				
Activos biológicos	13	1,755,330	1,265,601				
				<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>5,736,832</b>	<b>5,124,575</b>
				<b>Patrimonio neto</b>			
					19		
				Patrimonio Institucional		2,515,960	2,501,686
				Patrimonio temporal		9,285,815	7,203,320
				Patrimonio adicional		1,320,935	1,796,183
				Resultados acumulados		1,415,661	442,228
				<b>Total patrimonio neto</b>		<b>14,538,371</b>	<b>11,943,417</b>
<b>Total activo</b>		<b>20,275,203</b>	<b>17,067,992</b>	<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>20,275,203</b>	<b>17,067,992</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del estado de situación financiera.



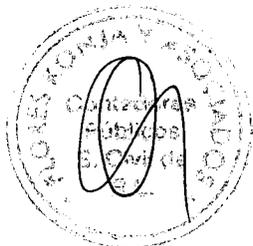
## CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

### Estado de resultados integrales

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2013 y de 2012

	Nota	2013	2012
<b><u>Ingresos de operación</u></b>		S/.	S/.
Fondos recibidos y ejecutados de proyectos	20	12,900,690	11,694,430
Ingresos por servicios	21	1,751,543	3,510,058
Otros ingresos de operación	22	1,495,215	1,553,711
Venta de publicaciones		54,314	50,150
Costo de ventas		-39,245	-86,485
		<u>15,069</u>	<u>-36,335</u>
<b>Total ingresos</b>		<u>16,162,517</u>	<u>16,721,864</u>
<b><u>Costos y gastos de operación</u></b>			
Gastos de personal, Directores y Gerentes		-6,988,759	-6,734,332
Gastos por servicios prestados por terceros		-5,725,100	-5,671,780
Gastos por tributos		-20,862	-17,544
Otros gastos de gestión		-3,921,482	-3,534,642
Valuación y deterioro de activos y provisiones		-3,080	-19,248
Costo de producción publicaciones		45,980	50,150
<b>Total gastos</b>		<u>-16,613,303</u>	<u>-15,927,396</u>
<b><u>Otros ingresos (gastos)</u></b>			
Otros ingresos	23	1,473,263	-
Ingresos financieros	24	266,665	183,557
Gastos financieros	25	-394,299	-304,411
<b>Total otros gastos</b>		<u>1,345,629</u>	<u>-120,854</u>
Otros resultados integrales		-	-
<b>Superávit (déficit) del ejercicio</b>		<u>894,843</u>	<u>673,614</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.



**CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO**

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2013 y de 2012

	Patrimonio Institucional	Patrimonio temporal	Patrimonio Adicional	Resultados Acumulados	Total
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
<b>Saldo al 01 de enero de 2012</b>	2,508,091	7,075,884	953,692	-479,737	10,057,930
Aplicaciones	-	2,637,062	197,935	-	2,834,997
Ajustes de inventario Semovientes	-	-	3,542	-	3,542
Ajustes de suministros diversos	-	-	-417,810	-	-417,810
Donaciones Semovientes	-	-364,707	-	-	-364,707
Donaciones Suministros	-	-185,246	-	-	-185,246
Donaciones Trabajos en curso	-	-37,385	-	-	-37,385
Donaciones Inmuebles, maquinaria y equipo	-	-38,964	-	-	-38,964
Ajustes contables	-	-	-	248,351	248,351
Depreciación de años anteriores	-	-739,583	-	-	-739,583
Ajuste valor terreno y construcción	40,388	-	-	-	40,388
Depreciación del Ejercicio	-46,793	-75,420	-	-	-122,213
Amortización intangibles del periodo	-	-9,497	-	-	-9,497
Reclasificación de cuentas	-	-1,058,824	1,058,824	-	-
Superavit del ejercicio	-	-	-	673,614	673,614
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	2,501,686	7,203,320	1,796,183	442,228	11,943,417
Ajuste al valor de inmuebles	62,522	-	-	-	62,522
Ajuste de Suministros Diversos	-	-222,653	-498,326	-	-720,979
Aplicaciones	-	3,563,866	23,078	-	3,586,944
Ajuste de Inventario Semovientes	-	-23,972	-	-	-23,972
Donaciones Semovientes	-	-3,037	-	-	-3,037
Donaciones Suministros	-	-102,061	-	-	-102,061
Donaciones trabajos en curso	-	-314,370	-	-	-314,370
Donaciones equipos diversos	-	-6,107	-	-	-6,107
Donaciones Equipos Procesamiento datos	-	-3,361	-	-	-3,361
Ajustes contables	-	-	-	78,590	78,590
Depreciación años anteriores	-	-759,674	-	-	-759,674
Depreciación del ejercicio	-48,248	-36,621	-	-	-84,869
Amortización Intangibles del periodo	-	-9,515	-	-	-9,515
Superavit del ejercicio	-	-	-	894,843	894,843
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	2,515,960	9,285,815	1,320,935	1,415,661	14,538,371

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

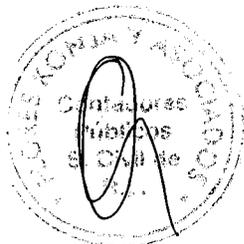
## CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

### Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2013 y de 2012

	2013	2012
	S/.	S/.
<b><u>Actividades de operación</u></b>		
Cobranza a los clientes y donaciones recibidas y ejecutadas	18,506,210	16,948,068
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	2,764,276	1,554,421
Menos:		
Pago a proveedores y gastos diversos	-11,426,738	-10,181,555
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-6,988,759	-6,734,332
Pagos de tributos	-20,862	-17,544
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-	-
<b>Aumento (disminución) de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>2,834,127</b>	<b>1,569,058</b>
<b><u>Actividades de inversión</u></b>		
Venta de activos fijos	640,950	447,722
venta de otros activos -activos biológicos	-	-
Compra de intangibles	-	-
Compra de activo fijo	-2,454,798	-2,023,474
Compra de otros activos - activos biológicos	-	-
<b>Aumento (disminución) de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>	<b>-1,813,848</b>	<b>-1,575,752</b>
<b><u>Actividades de financiamiento</u></b>		
Aumento (disminución) de sobregiros y operaciones financieras	-276,508	-263,312
Préstamos obtenidos netos de amortizaciones	-	-
Administración de transferencias entre proyectos y otros	-	-
<b>Aumento(disminución) de efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>-276,508</b>	<b>-263,312</b>
<b>Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo del periodo</b>	<b>743,771</b>	<b>-270,006</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</b>	<b>2,247,019</b>	<b>2,517,025</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al fin del año</b>	<b>2,990,790</b>	<b>2,247,019</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.



	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	S/.	S/.
<b><u>Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de las actividades de operación:</u></b>		
Superávit (deficit) del ejercicio	894,843	673,228
Ajuste para conciliar el resultado neto con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	-	-
Amortización de intangibles	1,819	1,291
Provisión para beneficios sociales	-	-
Provisión cobranza dudosa	1,261	17,957
Ajuste de Depreciación de activos fijos	-	-
Ajuste de amortización de intangibles	-	-
Ajuste de años anteriores	-	-
Extorno provisión de años anteriores	-	-
<b><u>Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:</u></b>		
Disminución(aumento) en cuentas por cobrar	209,337	-239,012
Disminución(aumento) en otras cuentas por cobrar	-389,357	49,288
Disminución(aumento) en cuentas por cobrar a financieras	-514,864	433,207
Disminución(aumento) en existencias	-229,064	-276,658
Disminución(aumento) en servicios y otros contratados por anticipado	-104	5,154
Disminución(aumento) en otros activos	4,285	10,787
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-74,141	-46,217
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar/Fondos por utilizar	2,930,112	940,033
<b>Aumento (disminución) de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>2,834,127</b>	<b>1,569,058</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

