

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS



Flores Konja y Asociados Contadores
Públicos S. Civil de R. L.

Av. Guardia Civil 820, Of 101
Urb. Conpac - San Isidro, Lima 27
Perú

Tel: + 51(1) 476 2262

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 2014 y de 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, 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 es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de 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.



Member of
JHI Association

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

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 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

17 de julio de 2015

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



Atestado por:


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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES 2014-2013

CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

Estado de resultados integrales
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014	2013
Ingresos de operación		S/.	S/.
Fondos recibidos y ejecutados de proyectos	19	12,584,756	12,900,690
Ingresos por servicios	20	2,487,945	1,751,543
Otros ingresos de operación	21	1,721,808	1,495,215
Venta de publicaciones		59,562	54,314
Costo de ventas		-48,468	-39,245
		<u>11,094</u>	<u>15,069</u>
Total ingresos		<u>16,805,603</u>	<u>16,162,517</u>
Costos y gastos de operación			
Gastos de personal, Directores y Gerentes		-6,852,026	-6,988,759
Gastos por servicios prestados por terceros		-6,506,354	-5,725,100
Gastos por tributos		-21,466	-20,862
Otros gastos de gestión		-3,135,808	-3,921,482
Valuación y deterioro de activos y provisiones		-1,996	-3,080
Costo de producción publicaciones		<u>50,645</u>	<u>45,980</u>
Total gastos		<u>-16,467,005</u>	<u>-16,613,303</u>
Otros ingresos (gastos)			
Otros ingresos	22	6,809	1,473,263
Ingresos financieros	23	262,505	266,665
Gastos financieros	24	<u>-290,190</u>	<u>-394,299</u>
Total otros gastos		<u>-20,876</u>	<u>1,345,629</u>
Otros resultados integrales		-	-
Superávit (déficit) del ejercicio		<u>317,722</u>	<u>894,843</u>

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2014-2013

CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Activo	Nota	2014		2013		Pasivo y patrimonio neto	Nota	2014		2013	
		\$/.		\$/.				\$/.		\$/.	
Activo corriente						Pasivo corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	4	3,252,048	2,990,790			Sobregiros y obligaciones financieras	13	52,732	8,721		
Cuentas por cobrar	5	96,211	158,051			Cuentas por pagar	14	505,356	569,173		
Otras cuentas por cobrar	6	992,549	1,284,025			Otras cuentas por pagar	15	1,867,186	2,020,585		
Cuentas por cobrar a Financieros	7	740,153	1,446,623			Fondos en administración	16	356,062	472,006		
Existencias	8	1,742,178	1,389,768			Fondos en garantía		-	-		
Seguros y otros contratados por adelantado	9	1,050	6,248			Fondos por utilizar	17	2,413,308	2,666,347		
Activos mantenidos para la venta		-	-								
						Total pasivo corriente		5,194,644	5,736,832		
Total activo corriente		6,824,189	7,275,505			Pasivo no corriente		-	-		
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	10	12,069,198	11,192,234								
Otros activos	11	41,680	52,134			Total pasivo no corriente		5,194,644	5,736,832		
Activos biológicos	12	698,125	1,755,330			Patrimonio neto	18				
						Patrimonio Institucional		2,642,760	2,515,960		
						Patrimonio Temporal		8,794,058	9,285,815		
						Patrimonio adicional		904,212	1,320,935		
						Resultados acumulados		2,097,518	1,415,661		
						Total patrimonio neto		14,438,548	14,538,371		
Total activo		19,633,192	20,275,203			Total pasivo y patrimonio neto		19,633,192	20,275,203		

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

