



FLORES KONJA Y ASOCIADOS CONTADORES PÚBLICOS S. C.
AUDITORES, ASESORES Y CONSULTORES DE EMPRESAS

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

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores miembros del Consejo Directivo del
CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL DESARROLLO -DESCO**

Hemos auditado el balance general del CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL DESARROLLO – DESCO, al 31 de Diciembre del 2005, y el correspondiente Estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha, los cuales han sido preparados sobre la base de valores históricos, en nuevos soles. La preparación y presentación de los estados financieros mencionados es responsabilidad del Consejo Directivo y la Administración del CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL DESARROLLO – DESCO. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre esos estados financieros en base a la auditoria que efectuamos.

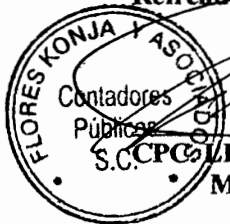
Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de auditoria Generalmente Aceptadas, tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria comprende el examen basado en comprobaciones selectivas, de las evidencias que respaldan los importes y las divulgaciones expuestas en los estados financieros. Una auditoria también comprende la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoria efectuada constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera del CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL DESARROLLO – DESCO, al 31 de Diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, excepto por el reconocimiento como ingreso realizado y no como pasivo por los saldos no utilizados provenientes de remesas diversas.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2004 que se acompañan con fines comparativos, han sido examinados en fecha 22 de julio del 2005 por Méndez y Ruiz S. Civil.

**FLORES KONJA Y ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS S.C.**

Refrendado por:



LEONCIO FLORES KONJA
Matrícula N° 1950
Socio

**20 de julio del 2006
LIMA-PERÚ**

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

BALANCE GENERAL

**Al 31 de diciembre del 2005 y 2004
(Expresado en Nuevos Soles)**

	<u>Notas</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
ACTIVO			
<u>Activo corriente</u>			
Caja y bancos	5	2,177,856	3,341,502
Cuentas por cobrar	6	191,082	991,083
Otras cuentas por cobrar	7	1,029,382	885,572
Cuentas por cobrar a financieras	8	949,852	378,771
Existencias	9	424,693	593,085
Gastos pagados por anticipado	10	117,228	129,214
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,890,093	6,319,227
Inversiones	11	31,449	30,275
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto de depreciación acumulada	12	5,224,627	5,910,238
Intangibles	13	18,549	12,563
TOTAL ACTIVO		10,164,718	12,272,303
PASIVO Y PATRIMONIO			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas por pagar	14	64,361	431,011
Otras cuentas por pagar	15	713,329	957,479
Fondos en Administración	16	22,348	20,279
Fondos en garantía	17	198,743	487,423
Fondos por utilizar	18	3,087,495	3,285,017
Compensación para beneficios sociales		50,011	40,452
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,136,287	5,221,661
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Institucional		2,595,533	2,238,895
Patrimonio temporal	19	2,071,901	3,675,689
Patrimonio Adicional		2,801,383	1,763,986
Resultados acumulados	20	(627,928)	(158,565)
Superávit / Déficit del ejercicio		(812,458)	(469,363)
TOTAL PATRIMONIO NETO		6,028,431	7,050,642
		10,164,718	12,272,303

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros



CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2005 y 2004
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Notas</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos por Servicios	21	1,741,630	1,568,496
Ingresos varios	22	80,942	--
Publicaciones	23	81,708	93,481
(-) Costo de ventas	24	(69,029)	(72,835)
		12,679	20,646
Fondos recibidos y ejecutados de proyectos	25	10,831,241	9,174,224
Total Ingresos		12,666,492	10,763,366
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>			
Gastos de Personal	26	3,979,157	3,216,403
Servicios prestados por terceros	27	4,851,006	3,742,008
Tributos	28	40,424	65,934
Gastos diversos de gestión	29	3,909,588	3,564,055
Provisiones del ejercicio	30	879,332	616,515
(-) Costo de producción publicaciones		(84,374)	(67,933)
Total gastos de operación		(13,575,133)	(11,136,982)
Resultado de operación		(908,641)	(373,616)
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
Ingresos financieros	31	188,706	128,502
Otros ingresos	32	496,450	243,596
Ingresos excepcionales	33	109,387	72,843
Gastos financieros	34	(214,226)	(207,964)
Gastos excepcionales	35	(484,134)	(332,724)
Total otros ingresos y gastos		96,183	(95,747)
Déficit del ejercicio		(812,458)	(469,363)

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

