



Flores Konja, Flores y Asociados 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 2018 y de 2017

Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estado financieros

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



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 2018 y de 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Consejo Directivo sobre los estados financieros

El Consejo Directivo Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y del control interno que la Dirección determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido por 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 de auditoría generalmente aceptadas en el 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 implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Asociación para 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 Asociación. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Centro de Estudios y Promoción del Desarrollo - DESCO al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú

19 de julio de 2019

**FLORES KONJA, FLORES Y ASOCIADOS
S. CIVIL DE R.L.**

Refrendado por:



Adrián Flores Konja
CPC Matrícula N° 03102

(Socio)

CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCIÓN DEL DESARROLLO - DESCO

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Activo	Nota	2018 \$/	2017 \$/	Pasivo y patrimonio neto	Nota	2018 \$/	2017 \$/
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	6,501,363	6,239,005	Sobregiros bancarios	12	136,374	23,397
Cuentas por cobrar	5	54,862	11,665	Cuentas por pagar comerciales	13	317,268	319,696
Otras cuentas por cobrar	6	1,188,089	1,144,533	Fondos en administracion	14	252,266	251,586
Cuentas por cobrar a Financieras	7	882,448	928,422	Fondos por utilizar	15	1,854,521	1,453,029
Existencias	8	1,945,010	1,999,879	Cuentas por Pagar diversas	16	672,637	844,973
Total activo corriente		10,571,773	10,323,505	Total pasivo corriente		3,233,066	2,892,682
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	9	13,092,312	12,997,176			-	-
Otros activos	10	12,406	19,494	Total pasivo no corriente		-	-
Activos biológicos	11	268,284	267,561				
		13,373,003	13,284,231	Patrimonio	17		
				Patrimonio Institucional		3,841,682	3,111,784
				Patrimonio temporal		8,089,654	8,786,786
				Patrimonio adicional		66,044	105,275
				Resultados acumulados		8,614,222	3,327,412
				Resultado del Período		100,107	5,383,796
				Total patrimonio		20,711,709	20,715,053
Total activo		23,944,776	23,607,735	Total pasivo y patrimonio		23,944,776	23,607,735



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 2018 y de 2017

	Nota	2018	2017
<u>Ingresos de operación</u>		<u>S/</u>	<u>S/</u>
Fondos recibidos y ejecutados de proyectos	18	5,760,197	7,923,557
Ingresos por servicios	19	117,881	323,524
Otros ingresos de operación	20	1,154,737	1,142,558
Venta de publicaciones		1,973	5,685
Costo de ventas		-12,769	-16,390
Total ingresos		<u>7,022,019</u>	<u>9,378,934</u>
<u>Costos y gastos de operación</u>			
Gastos de personal, Directores y Gerentes		-3,325,285	-4,350,037
Gastos por servicios prestados por terceros		-2,399,963	-3,185,202
Gastos por tributos		-4,965	-62,062
Otros gastos de gestión		-1,539,478	-3,482,650
Valuación y deterioro de activos y provisiones		-7,088	-7,038
Costo de producción publicaciones		12,211	42,224
Total gastos		<u>-7,264,568</u>	<u>-11,044,765</u>
<u>Otros ingresos (gastos)</u>			
Otros ingresos	21	91,445	7,131,055
Ingresos financieros	22	601,655	188,048
Gastos financieros	23	-350,443	-269,476
Total otros gastos		<u>342,657</u>	<u>7,049,626</u>
Superávit (déficit) del ejercicio		<u>100,107</u>	<u>5,383,796</u>

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

