

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS . "CBC"

ESTADO DE SITUACION 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:				PASIVO CORRIENTE:			
Fondos en efectivo y/o equivalente de efectivo en caja y bancos	3	1,221,706	714,809	Cuentas por pagar comerciales		45,310	7,682
Cuentas por cobrar comerciales	4	52,419	391,068	Otras Cuentas por Pagar	9	21,595	38,156
Cuentas por cobrar a cooperantes	5	87,442	123,798	Deudas a largo plazo - Porción corriente		-	18,764
Anticipos otorgados a proveedores		9,588	-	Total Pasivo Corriente		66,905	64,602
Existencias	6	71,081	87,326	PASIVO NO CORRIENTE:			
Activos diferidos		901	-	Fondos por Ejecutar:			
Total Activo Corriente		1,443,137	1,317,001	Convenios de Cooperación	10	485,884	569,937
ACTIVO NO CORRIENTE:				Recursos Propios Consultorias		173,757	259,769
Inversiones	7	529,233	529,233	Total Pasivo No Corriente		659,641	829,706
Activo Fijo		5,638,753	5,623,573	Total Pasivo		726,546	894,308
Depreciación acumulada		(3,200,937)	(2,983,786)	PATRIMONIO:			
Activo Fijo Neto	8	2,437,816	2,639,787	Capital Institucional		96,780	96,780
Activos Intangibles - Neto		-	3,940	Capital Adicional		10,058,541	10,059,887
Total Activo No Corriente		2,967,049	3,172,960	Superávit Acumulados		(6,471,681)	(6,561,014)
TOTAL ACTIVO		4,410,186	4,489,961	Total Patrimonio		3,683,640	3,595,653
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,410,186	4,489,961

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
 FIRMADO SOLEMNEMENTE PARA
 FINES DE IDENTIFICACION

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS . "CBC"

ESTADO DE RESULTADOS

Períodos Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Soles)

		31-12-18	31-12-17
Ingresos Operativos:			
Subvención de proyectos	11	2,289,201	2,218,678
Ventas de bienes		40,989	55,052
Prestación de servicios	12	760,165	1,302,479
Dividendos recibidos		198,668	173,278
Total Ingresos Operativos		3,289,023	3,749,487
Costos y Gastos Operativos			
Costo y gastos operativos	13	(2,978,137)	(3,142,127)
Costo de ventas de bienes	14	(17,671)	(23,653)
Total Costos y Gastos Operativos		(2,995,808)	(3,165,780)
Superávit Operativo Antes de Provisiones		293,215	583,707
Depreciación activos fijo	2	(217,151)	(198,375)
Amortización intangibles	2	(3,940)	-
Superávit Operativo		72,124	385,332
Otros Ingresos (Gastos) Institucionales:			
Ingresos Financieros		6,947	-
Gastos Financieros		(6,264)	(10,683)
Superávit del Ejercicio		72,807	374,649

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

 FIRMADO SOLAMENTE PARA
 FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS . "CBC"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INSTITUCIONAL

Periodos Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Soles)

DETALLE	CAPITAL INSTITUCIONAL	RESERVA DE DONACIONES			SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		ACTIVO FIJO	INVERSIONES	TOTAL RESERVA DE DONACIONES		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	96,780	9,821,362	225,480	10,046,842	(6,965,663)	3,177,959
Donación activos fijos	-	43,045	-	43,045	-	43,045
Depreciación de activos donados	-	(30,000)	-	(30,000)	30,000	-
Superávit del Ejercicio	-	-	-	-	374,649	374,649
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	96,780	9,834,407	225,480	10,059,887	(6,561,014)	3,595,653
Donación activos fijos	-	15,180	-	15,180	-	15,180
Depreciación de activos donados	-	(16,526)	-	(16,526)	16,526	-
Superávit del Ejercicio	-	-	-	-	72,807	72,807
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	96,780	9,833,061	225,480	10,058,541	(6,471,681)	3,683,640

Ver notas adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS . "CBC"

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Período Terminado el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Soles)

	31-12-18	31-12-17
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	2,170,221	2,491,324
Cobranzas en efectivo por venta de bienes y servicios	1,263,288	1,277,322
Ingresos por dividendos recibidos	198,668	173,278
Pago a proveedores	(1,608,021)	(1,876,619)
Pago de remuneraciones y otros beneficios sociales	(1,305,281)	(1,380,393)
Pago de tributos y contribuciones sociales	(164,821)	(53,868)
Otros pagos en efectivo	(3,625)	-
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	<u>550,429</u>	<u>631,044</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por compra de activo fijo	(15,180)	(45,645)
Disminución del Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	<u>(15,180)</u>	<u>(45,645)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de leasing financiero	(18,764)	(29,581)
Pago anticipados a proveedores	(9,588)	-
Pago de préstamos recibidos	-	(337,529)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>(28,352)</u>	<u>(367,110)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	506,897	218,289
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>714,809</u>	<u>496,520</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u><u>1,221,706</u></u>	<u><u>714,809</u></u>

Continuación..

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS . "CBC"

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Período Terminado el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Soles)

	31-12-18	31-12-17
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit del ejercicio	72,807	374,649
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	217,151	197,706
Amorización del ejercicio	3,940	669
Costo neto de activos arrendamiento financiero	-	69,963
Ajuste patrimonial	15,180	-
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	(134,160)	(129,509)
Cuentas por cobrar	339,101	(62,433)
Existencia	16,245	(3,811)
Activos diferidos	(901)	-
Cuentas por pagar	21,066	10,532
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	550,429	457,766

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA
FINES DE IDENTIFICACIÓN