

Dictamen de los Auditores Independientes (Continuación)

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

Lima, Perú.

Marzo, 30 del 2021

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error.

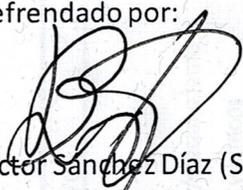
Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para el "CBC en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables aplicadas que son apropiadas y que los estimados contables elaborados por el Consejo Directivo 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera del CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES ANDINOS BARTOLOME DE LAS CASAS - "CBC", al 31 de diciembre del 2020 y 2019, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en el Perú.

Refrendado por:


Víctor Sánchez Díaz (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 10284

Evans Tapia & Asoc.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-20	31-12-19	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-20	31-12-19
ACTIVO CORRIENTE:				PASIVO CORRIENTE:			
Fondos en efectivo y/o equivalente de efectivo en caja y bancos	3	2,365,150	1,729,550	Cuentas por pagar comerciales		19,984	21,469
Cuentas por cobrar comerciales	4	151,574	49,819	Otras Cuentas por Pagar	10	53,601	8,538
Cuentas por cobrar a cooperantes	5 - 11	60,226	6	Total Pasivo Corriente		73,585	30,007
Anticipos otorgados a proveedores		211,005	128,540	PASIVO NO CORRIENTE:			
Existencias	6	63,095	71,258	Fondos en Administración por Ejecutar:			
Activos diferidos		901	901	Convenios de Cooperación	11	2,123,031	1,311,016
Total Activo Corriente		2,851,951	1,980,074	Recursos Propios Consultorias	12	218,524	111,959
ACTIVO NO CORRIENTE:				Total Pasivo No Corriente		2,341,555	1,422,975
Otros activos	7	303,752	303,752	Total Pasivo		2,415,140	1,452,982
Inversiones	8	225,480	225,480	PATRIMONIO:			
Activo Fijo - Neto de depreciación	9	2,702,622	2,830,590	Capital Institucional		96,780	96,780
Activos Intangibles - Neto		1	1	Capital Adicional		10,204,816	10,209,493
Total Activo No Corriente		3,231,855	3,359,823	Superávit Acumulados		(6,632,930)	(6,419,358)
TOTAL ACTIVO		6,083,806	5,339,897	Total Patrimonio		3,668,666	3,886,915
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,083,806	5,339,897

Ver Notas Adjuntas.

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

	NOTAS	31-12-20	31-12-19
Ingresos Operativos:			
Subvención de proyectos	13	2,196,655	2,884,816
Ingresos por prestación de servicios	14	472,317	910,538
Total Ingresos Operativos		2,668,972	3,795,354
Costos y Gastos Operativos			
Costo y gastos operativos	15	(2,735,458)	(3,574,212)
Costo de ventas de bienes	16	(8,190)	(2,075)
Total Costos y Gastos Operativos		(2,743,648)	(3,576,287)
Superávit Operativo Antes de Provisiones		(74,676)	219,067
Depreciación activos fijo	2	(198,574)	(195,129)
Superávit Operativo		(273,250)	23,938
Otros Ingresos (Gastos) Institucionales:			
Superávit (déficit) por diferencia de cambio	2	8,884	(3,139)
Superávit del Ejercicio		(264,366)	20,799

Ver Notas Adjuntas.

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL NETO

Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

DETALLE	CAPITAL INSTITUCIONAL	RESERVA DE DONACIONES			SUPERAVIT	TOTAL PATRIMONIO
		ACTIVO FIJO	INVERSIONES	TOTAL RESERVA DE DONACIONES	(DEFICIT) ACUMULADOS	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	96,780	9,833,061	225,480	10,058,541	(6,471,681)	3,683,640
Donación activos fijos	-	150,952	-	150,952	-	150,952
Ajuste resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	31,524	31,524
Superávit del Ejercicio	-	-	-	-	20,799	20,799
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	96,780	9,984,013	225,480	10,209,493	(6,419,358)	3,886,915
Donación activos fijos	-	-	-	-	-	-
Ajuste resultado ejercicio anterior	-	(4,677)	-	(4,677)	50,794	46,117
Superávit del Ejercicio	-	-	-	-	(264,366)	(264,366)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	96,780	9,979,336	225,480	10,204,816	(6,632,930)	3,668,666

Ver notas adjuntas.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-20	31-12-19
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones	2,882,607	3,918,061
Cobranzas en efectivo por venta de bienes y servicios	434,868	782,157
Otros ingresos recibidos	92,908	159,693
Pago a proveedores	(1,007,401)	(1,915,126)
Pago de remuneraciones y otros beneficios sociales	(1,544,030)	(1,537,523)
Pago de tributos y contribuciones sociales	(210,822)	(163,587)
Otros pagos en efectivo	(77,984)	(28,975)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	<u>570,146</u>	<u>1,214,700</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pago por compra de activo fijo	(70,605)	(587,904)
Disminución del Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	<u>(70,605)</u>	<u>(587,904)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos	218,524	-
Pago anticipados a proveedores	(82,465)	(118,952)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>136,059</u>	<u>(118,952)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	635,600	507,844
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>1,729,550</u>	<u>1,221,706</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u><u>2,365,150</u></u>	<u><u>1,729,550</u></u>

Continuación..

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)

Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

DETALLE	31-12-20	31-12-19
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO		
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE		
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit (déficit) del ejercicio	(264,366)	20,799
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas		
que no generan desembolsos de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	198,574	195,130
Ajuste patrimonial	46,116	182,476
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	639,836	850,770
Cuentas por cobrar	(101,755)	2,600
Existencia	8,163	(177)
Cuentas por pagar	43,578	(36,898)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente		
de Actividades de Operación	570,146	1,214,700

Ver Notas Adjuntas.