

**CENTRO ECUMENICO DE PROMOCION Y ACCION SOCIAL NORTE
CEDEPAS NORTE**

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



Morison KSi
Independent member

www.morisonperu.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores del Consejo Directivo

**Centro Ecuménico de Promoción y Acción Social Norte –
Cedepas Norte**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Centro Ecuménico de Promoción y Acción Social Norte – Cedepas Norte**, los cuales comprenden el estado de activo, pasivo y patrimonio institucional al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Dirección con respecto a los estados financieros

2. La Dirección 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 determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Asociación para la preparación y presentación razonable de sus 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 Asociación. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
(continuación)

Opinión

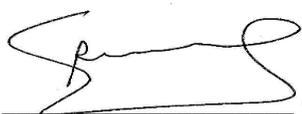
6. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, el activo, pasivo y patrimonio institucional del **Centro Ecuménico de Promoción y Acción Social Norte – Cedepas Norte** al 31 de diciembre de 2019, sus ingresos y gastos y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Otros asuntos

7. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en su dictamen de fecha 8 de marzo de 2019, emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Lima, Perú
14 de febrero de 2020

Refrendado por: *Montalto León Asociados S.C.*



(Socia)

Rossana Montalto Herrera
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 13949



CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE
CEDEPAS NORTE

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente efectivo	5	5,682,298	3,860,291	Cuentas por pagar a proveedores	9	23,734	91,308
Cuotas y servicios por cobrar	6	941,639	383,729	Remuneraciones por pagar	10	41,266	37,169
Otras cuentas por cobrar	7	53,204	79,160	Tributos por pagar	11	191,417	159,183
Gastos pagados por anticipado		13,671	12,009	Donaciones por ejecutar	12	3,286,759	1,726,944
				Otras cuentas por pagar	13	51,408	68,120
Total activo corriente		<u>6,690,812</u>	<u>4,335,189</u>	Total pasivo corriente		3,594,584	2,082,724
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		<u>3,594,584</u>	<u>2,082,724</u>
Inversiones en valores		21,004	21,004				
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	8	1,637,413	1,830,238	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
				Patrimonio institucional		52,065	52,527
				Patrimonio adicional		2,508,679	2,630,476
Total activo no corriente		<u>1,658,417</u>	<u>1,851,242</u>	Resultados acumulados		<u>2,193,901</u>	<u>1,420,704</u>
				TOTAL PATRIMONIO		<u>4,754,645</u>	<u>4,103,707</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>8,349,229</u></u>	<u><u>6,186,431</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u><u>8,349,229</u></u>	<u><u>6,186,431</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE
CEDEPAS NORTE**

**ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> S/	<u>2018</u> S/
Ingresos por donaciones recibidas	15	6,228,104	8,123,574
Otros ingresos de gestión	16	<u>3,822,280</u>	<u>3,589,921</u>
		<u>10,050,384</u>	<u>11,713,495</u>
Costos y gastos de proyectos	17	<u>(9,277,933)</u>	<u>(11,464,472)</u>
		<u>(9,277,933)</u>	<u>(11,464,472)</u>
Superávit de gestión		772,451	249,023
Otros ingresos y gastos			
(Gastos) Ingresos financieros, neto		(1,764)	51
Diferencia de cambio, neta (Nota 4a)		<u>(3,519)</u>	<u>(803)</u>
Superávit neto		<u><u>767,168</u></u>	<u><u>248,271</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE
CEDEPAS NORTE**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>Patrimonio institucional</u>	<u>Patrimonio adicional</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
	S/	S/	S/	S/
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2018	52,989	2,514,010	1,176,143	3,743,142
Reestructuración patrimonial	(462)	-	(3,710)	(4,172)
Capitalización de intereses en inversiones en fondos mutuos (Nota 5)	-	42,564	-	42,564
Depreciación de activos donados (Nota 8)	-	(183,688)	-	(183,688)
Donación de activos fijos	-	279,716	-	279,716
Activos dados de baja	-	(22,126)	-	(22,126)
Superávit del ejercicio	-	-	248,271	248,271
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>52,527</u>	<u>2,630,476</u>	<u>1,420,704</u>	<u>4,103,707</u>
Reestructuración patrimonial	(462)	-	6,029	5,567
Capitalización de intereses en inversiones en fondos mutuos (Nota 5)	-	41,786	-	41,786
Depreciación de activos donados (Nota 8)	-	(125,716)	-	(125,716)
Donación de activos fijos	-	36,926	-	36,926
Activos dados de baja	-	(74,793)	-	(74,793)
Superávit del ejercicio	-	-	767,168	767,168
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u><u>52,065</u></u>	<u><u>2,508,679</u></u>	<u><u>2,193,901</u></u>	<u><u>4,754,645</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**CENTRO ECUMENICO DE PROMOCION Y ACCION SOCIAL NORTE
CEDEPAS NORTE**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		S/	S/
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Superávit neto		767,168	248,271
Más (menos) ajustes al superávit neto:			
Depreciación	8	99,829	124,859
Retiro por baja de activos fijos, neto	8	21,121	22,885
Provisión para compensación de servicios		-	(8,324)
Ganancia en venta de activos fijos		(3,801)	(4,805)
Ajuste en patrimonio institucional		5,567	(26,298)
Variaciones netas en el activo y pasivo:			
Cuotas y servicios por cobrar		(557,910)	(525,041)
Otras cuentas por cobrar		25,956	(82,699)
Gastos pagados por anticipado		(1,662)	8,209
Cuentas por pagar a proveedores		(67,573)	84,796
Tributos y remuneraciones por pagar		36,329	8,234
Otras cuentas por pagar		(16,711)	564,560
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>308,313</u>	<u>414,647</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de activos fijos		(89,602)	(166,731)
Venta de activos fijos		1,695	4,942
Rendimiento de fondos mutuos		41,786	42,564
EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>(46,121)</u>	<u>(119,225)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Ingreso de fondos por remesas de aportantes institucionales		7,905,502	6,869,844
Ejecucion de fondos por remesas de aportantes institucionales		(6,345,687)	(8,357,537)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>1,559,815</u>	<u>(1,487,693)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		<u>1,822,007</u>	<u>(1,192,271)</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	5	<u>3,860,291</u>	<u>5,052,562</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	5	<u>5,682,298</u>	<u>3,860,291</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Transacciones que no generan movimiento de efectivo:

Donaciones recibidas de activos fijos		<u>36,926</u>	<u>279,716</u>
---------------------------------------	--	---------------	----------------