

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019



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 2020 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 2020, 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.

Lima, Perú
05 de marzo de 2021

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



(Socia)

Rossana Montalto Herrera
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 13949



Morison KSi
Independent member

www.morisonperu.com

CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE – CEDEPAS NORTE

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>		<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	5,758,355	5,682,298	Tributos por pagar	9	256,948	191,417
Cuotas y servicios por cobrar, neto	6	1,305,223	941,639	Beneficios a los trabajadores	10	48,934	41,265
Otras cuentas por cobrar, neto	7	33,894	53,204	Cuentas por pagar a proveedores	11	48,000	23,734
Gastos pagados por anticipados		<u>16,630</u>	<u>13,671</u>	Otras cuentas por pagar	12	67,784	51,408
Total activo corriente		<u>7,114,102</u>	<u>6,690,812</u>	Fondos en administración de convenios por ejecutar	13	<u>3,491,605</u>	<u>3,286,760</u>
				Total pasivo corriente		<u>3,913,271</u>	<u>3,594,585</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO			
Inversiones en valores		21,004	21,004	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14		
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	8	<u>1,468,514</u>	<u>1,637,413</u>	Capital social		52,065	52,065
Total activo no corriente		<u>1,489,518</u>	<u>1,658,417</u>	Capital adicional		2,419,616	2,508,679
				Resultados acumulados		<u>2,218,668</u>	<u>2,193,901</u>
				TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u>4,690,349</u>	<u>4,754,645</u>
TOTAL ACTIVO		<u>8,603,620</u>	<u>8,349,229</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u>8,603.620</u>	<u>8,349,229</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

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

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		S/	S/
INGRESOS			
Ingresos por donaciones recibidas	15	5,515,356	6,228,104
Otros ingresos gestión	16	4,107,202	3,822,280
Ingresos (gastos), financieros, neto		<u>33,344</u>	<u>(1,764)</u>
Total ingresos		<u>9,655,902</u>	<u>10,048,620</u>
GASTOS			
Costos y gastos de Proyecto	19	(9,557,334)	(9,277,933)
Cobranza dudosa	6	(89,340)	-
Diferencia de cambio, neto	4 (a)	<u>(1,927)</u>	<u>(3,519)</u>
Total gastos		<u>(9,648,601)</u>	<u>(9,281,452)</u>
Superavit del ejercicio		<u>7,301</u>	<u>767,168</u>

La notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE – CEDEPAS NORTE

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	Capital Social	Patrimonio adicional	Resultados acumulados	Total
	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	52,527	2,630,476	1,420,704	4,103,707
Reestructuración patrimonial	(462)	-	6,029	5,567
Capitalización de interés en inversiones en fondos mutuos	-	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 bajas	-	(74,793)	-	(74,793)
Superavit del ejercicio	-	-	767,168	767,168
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>52,065</u>	<u>2,508,679</u>	<u>2,193,901</u>	<u>4,754,645</u>
Reestructuración patrimonial	-	75,803	17,466	93,269
Depreciación de activos donados (Nota 8)	-	(64,803)	-	(64,803)
Donación de activos fijos	-	44,552	-	44,552
Activos dados de bajas	-	(144,615)	-	(144,615)
Superavit del ejercicio	-	-	7,301	7,301
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	<u><u>52,065</u></u>	<u><u>2,419,616</u></u>	<u><u>2,218,668</u></u>	<u><u>4,690,349</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE – CEDEPAS NORTE

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	S/	S/
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit neto	7,301	767,168
Más (menos) ajustes al superávit neto:		
Depreciación	305,226	99,829
Cobranza dudosa	89,340	-
Baja obras en curso	(50,093)	-
Baja de activos fijos	(543,723)	21,121
Ganancia en venta de activos fijos	-	(3,801)
Ajuste en patrimonio institucional	-	5,567
Variaciones netas en el activo y pasivo:		
Cuotas y servicios por cobrar	(377,833)	(557,910)
Otras cuentas por cobrar	(55,781)	25,956
Gastos pagados por anticipados	(2,959)	(1,662)
Cuentas por pagar a proveedores	24,266	(67,573)
Tributos	65,531	36,329
Beneficios a los trabajadores	7,669	(16,711)
Otras cuentas por pagar	16,276	-
EFFECTIVO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(514,780)</u>	<u>308,313</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	295,519	(89,602)
Ventas de activos fijos	90,472	1,695
Rendimiento de fondos mutuos	-	41,786
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>385,991</u>	<u>(46,121)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos de fondos por remesas de aportantes institucionales	5,961,740	7,905,502
Ejecución de fondos por remesas de aportantes institucionales	(5,756,894)	(6,345,687)
EFFECTIVO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>204,846</u>	<u>1,559,815</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>76,057</u>	<u>1,822,007</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	<u>5,682,298</u>	<u>3,860,291</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	<u>5,758,355</u>	<u>5,682,298</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros