

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020



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 2021 y 2020 y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

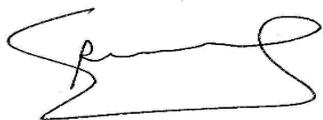
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
(continuación)

Opinión

5. 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 2021 y 2020, sus ingresos y gastos y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú
20 de abril de 2022

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 ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		S/	S/			S/	S/
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	8,796,403	5,351,542	Tributos por pagar	10	322,874	256,948
Cuotas y servicios por cobrar, neto	6	2,149,574	1,305,223	Beneficios a los trabajadores	11	92,804	48,934
Otras cuentas por cobrar, neto	7	56,816	33,894	Cuentas por pagar a proveedores	12	50,143	48,000
Gastos pagados por anticipado		21,870	16,630	Otras cuentas por pagar	13	39,973	67,784
Inversión financiera	8	419,190	406,813	Fondos en administración de convenios por ejecutar	14	<u>5,440,565</u>	<u>3,491,605</u>
Total activo corriente		<u>11,443,853</u>	<u>7,114,102</u>	Total pasivo corriente		<u>5,946,359</u>	<u>3,913,271</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		<u>5,946,359</u>	<u>3,913,271</u>
Inversiones en valores		21,004	21,004	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15		
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	9	<u>1,682,452</u>	<u>1,468,514</u>	Capital social		52,065	52,065
Total activo no corriente		<u>1,703,456</u>	<u>1,489,518</u>	Capital adicional		2,306,623	2,419,616
				Resultados acumulados		<u>4,842,262</u>	<u>2,218,668</u>
				TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u>7,200,950</u>	<u>4,690,349</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>13,147,309</u></u>	<u><u>8,603,620</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL		<u><u>13,147,309</u></u>	<u><u>8,603,620</u></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 2021 Y 2020**

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		S/	S/
INGRESOS			
Ingresos por donaciones recibidas	16	6,264,782	5,515,356
Servicios de consultoría		10,078,760	3,687,842
Otros ingresos de gestión	17	549,621	419,360
Financieros, neto		22,210	33,344
Diferencia de cambio, neto	4 (a)	32,641	-
Total ingresos		<u>16,948,014</u>	<u>9,655,902</u>
GASTOS			
Costos y gastos de Proyecto	18	(14,404,011)	(9,646,674)
Diferencia de cambio, neto	4 (a)	-	(1,927)
Total gastos		<u>(14,404,011)</u>	<u>(9,648,601)</u>
Superávit del ejercicio		<u>2,544,003</u>	<u>7,301</u>

La 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 2021 Y 2020**

	<u>Capital social</u> S/	<u>Capital adicional</u> S/	<u>Resultados acumulados</u> S/	<u>Total</u> S/
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020	52,065	2,508,679	2,193,901	4,754,645
Reestructuración patrimonial	-	75,803	17,466	93,269
Depreciación de activos donados (Nota 9)	-	(64,803)	-	(64,803)
Donación de activos fijos	-	44,552	-	44,552
Activo dado de baja	-	(144,615)	-	(144,615)
Superávit del ejercicio	-	-	7,301	7,301
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	52,065	2,419,616	2,218,668	4,690,349
Reestructuración patrimonial (Nota 14)	-	(52)	79,591	79,539
Depreciación de activos donados (Nota 9)	-	(92,637)	-	(92,637)
Donación de activos fijos	-	24,505	-	24,505
Activo dado de baja	-	(44,809)	-	(44,809)
Superávit del ejercicio	-	-	2,544,003	2,544,003
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	<u>52,065</u>	<u>2,306,623</u>	<u>4,842,262</u>	<u>7,200,950</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CENTRO ECUMÉNICO DE PROMOCIÓN Y ACCIÓN SOCIAL NORTE – CEDEPAS NORTE

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	S/	S/
CONCILIACIÓN DEL SUPERÁVIT NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Superávit neto	2,544,003	7,301
Más (menos) ajustes al superávit neto:		
Depreciación	159,176	240,423
Cobranza dudosa	-	89,340
Ingreso por venta de activo fijo	(256,516)	(90,472)
Costo de enajenación de activo fijo	44,480	64,670
Otros	-	93,268
Variación neta en el activo y pasivo:		
Cuotas y servicios por cobrar	(844,351)	(377,833)
Otras cuentas por cobrar	(22,922)	(55,781)
Gastos pagados por anticipados	(5,240)	(2,959)
Inversión financiera	(12,377)	(15,955)
Cuentas por pagar a proveedores	2,143	24,266
Tributos	65,926	65,531
Beneficios a los trabajadores	43,872	7,669
Otras cuentas por pagar	(27,811)	16,376
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,690,381</u>	<u>65,844</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	(530,591)	(301,060)
Venta de activos fijos	256,516	90,472
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(274,075)</u>	<u>(210,588)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos de fondos por remesas de aportantes institucionales	8,488,266	5,961,740
Ejecución de fondos por remesas de aportantes institucionales	(6,459,713)	(5,756,894)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>2,028,553</u>	<u>204,846</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>3,444,861</u>	<u>60,102</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>5,351,542</u>	<u>5,291,440</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>8,796,403</u>	<u>5,351,542</u>
Transacciones que no representan flujo de efectivo		
Activos fijos donados	<u>24,453</u>	<u>44,552</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.