

PROYECTO   
SOLIDARIO  
PERÚ

# ESTADOS FINANCIEROS

- 2017
- 2018
- 2019



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(EXPRESADO EN SOLES)

	2019	2018	2017
<b>A C T I V O</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	208,624.19	63,343.97	557,875.05
Otras Cuentas por cobrar al personal	8,279.80		
Cuentas Cobrar Diversas - Terceros			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>216,903.99</b>	<b>63,343.97</b>	<b>557,875.05</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	109,508.00	106,708.00	106,708.00
Depreciación de 1 y 2 e IME Acumulado	-84,682.25	-62,390.12	-39,881.32
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24,825.75</b>	<b>44,317.88</b>	<b>66,826.68</b>
<b>T O T A L A C T I V O</b>	<b>241,729.71</b>	<b>107,661.85</b>	<b>624,701.73</b>
<b>P A S I V O Y P A T R I M O N I O</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Fondos por Utilizar	178,958.99	32,796.72	526,427.40
Tributos por Pagar		5,632.95	8,235.57
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>178,958.99</b>	<b>38,429.67</b>	<b>534,662.97</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	0.00	0.00	2,600.00
Reservas	24,825.75	44,317.87	66,826.67
Resultados Acumulados		-7,979.61	-7,995.35
Utilidad del Ejercicio	37,945.00	32,893.92	28,607.44
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>62,770.75</b>	<b>69,232.18</b>	<b>90,038.76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>241,729.71</b>	<b>107,661.85</b>	<b>624,701.73</b>



## ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

(EXPRESADO EN SOLES)

	2019	2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Subvenciones	1,092,342.11	1,392,105.25	2,347,387.73
Ingresos por actividades ordinarias	37,945.00	30,547.25	28,591.65
Ingresos Financieros		0.04	0.40
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1,130,287.11</b>	<b>1,422,652.54</b>	<b>2,375,981.78</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Cargas de Personal	322,288.70	354,930.65	488,844.42
Servicios Prestados por Terceros	330,996.66	455,565.81	921,019.98
Otros Tributos	329.50	377.58	1,015.95
Cargas Diversas de Gestión	410,538.77	556,375.78	914,051.04
Gastos Financieros	5,896.35	-	-
Provisiones del Ejercicio	22,292.13	22,508.80	22,442.95
	<b>1,092,342.11</b>	<b>1,389,758.62</b>	<b>2,347,374.34</b>
<b>RESULTADOS TOTAL DEL AÑO - SUPERÁVIT</b>	<b>37,945.00</b>	<b>32,893.92</b>	<b>28,607.44</b>



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(EXPRESADO EN SOLES)

	2019	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
Prestación de Servicios	37,945.00	30,547.25	28,591.65
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación		276,779.20	541,338.74
		-	-
(-) Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	-816,767.64	1,235,835.13	2,264,317.21
(-) Pagos a y por cuenta de los Empleados	-388,260.30	-400,596.15	-550,923.30
(-) Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	-11,904.98	-2,719.30	-432,393.02
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados			
Otros cobros (pagos) de efectivo	1,285,449.39	839,919.51	501,459.20
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividad Operación</b>	<b>106,461.47</b>	<b>-491,904.62</b>	<b>2,176,243.94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo			-878.00
(-) Pagos por Compra de Activos Intangibles			
(-) Pago por Compra de Otros Activos de Largo Plazo			
(-) Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión			
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividad Inversión</b>			<b>-878.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados			
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	72,372.09	28,565.25	1,263,663.23
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>72,372.09</b>	<b>28,565.25</b>	<b>1,263,663.23</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>-178,833.56</b>	<b>-463,339.37</b>	<b>-913,458.71</b>
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo	-1,626.08		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	-31,927.26		
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	63,643.97	526,683.34	1,471,333.77
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINALIZAR</b>	<b>208,624.19</b>	<b>63,343.97</b>	<b>557,875.06</b>



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(EXPRESADO EN SOLES)

CONCEPTOS	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SalDOS Iniciales 01.01.2019	2,600.00	-	44,317.88	-	46,917.88
Ajuste de años anteriores:	-	-	-	-	-
Cambios en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Corrección de Errores	-	-	-	-	-
Saldo Inicial Reexpresado	-	-	-	-	-
Cambios en el Patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado Integral:	-	-	-	-	-
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	37,945.00	37,945.00
Otro Resultado Integral	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) por Aportaciones de los Propietarios	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio	-2,600.00	-	-19,492.13	-	-22,092.13
<b>SALDOS AL FINAL DEL 31.12.2019</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,825.75</b>	<b>37,945.00</b>	<b>62,770.75</b>



*Yozely A. Espinoza Zevallos*  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERU

*Agustina*  
 ADMINISTRACIÓN  
 PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERU



PROYECTO  
SOLIDARIO  
PERÚ

# REPORTES FINANCIEROS

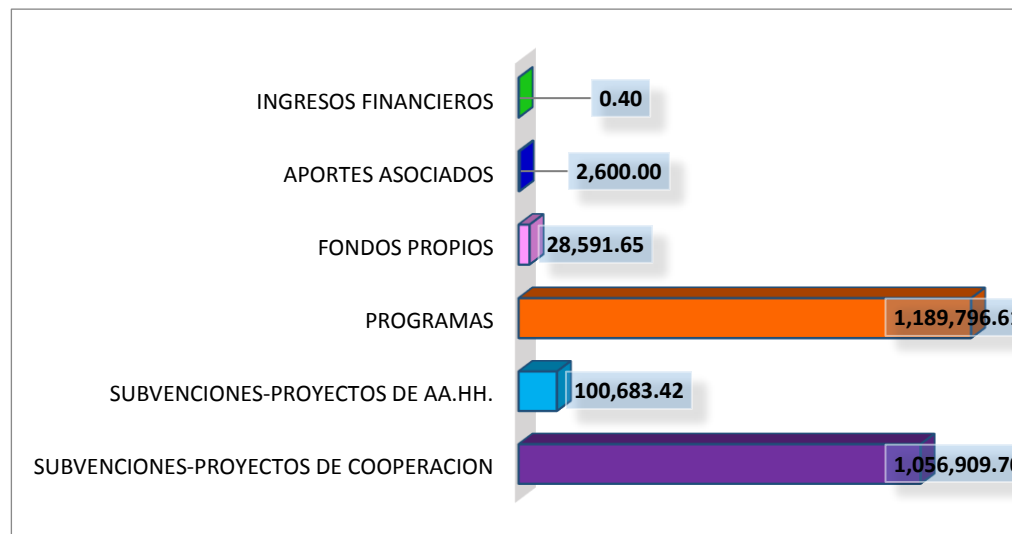
- 2017
- 2018
- 2019



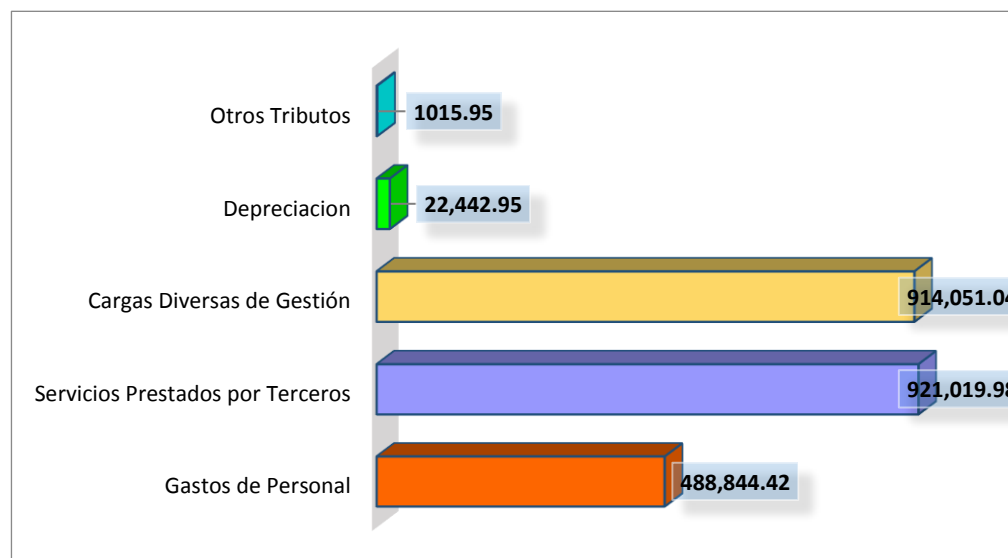
EN LAS SIGUIENTES PÁGINAS SE PRESENTA EL DETALLE DE LOS INGRESOS Y GASTOS REALIZADOS POR PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ EN LOS AÑO 2017, 2018 Y 2019.

## 2017

INGRESOS	MONTO
SUBVENCIONES-PROYECTOS DE COOPERACION	1,056,909.70
SUBVENCIONES-PROYECTOS DE AA.HH.	100,683.42
PROGRAMAS	1,189,796.61
FONDOS PROPIOS	28,591.65
APORTES ASOCIADOS	2,600.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.40

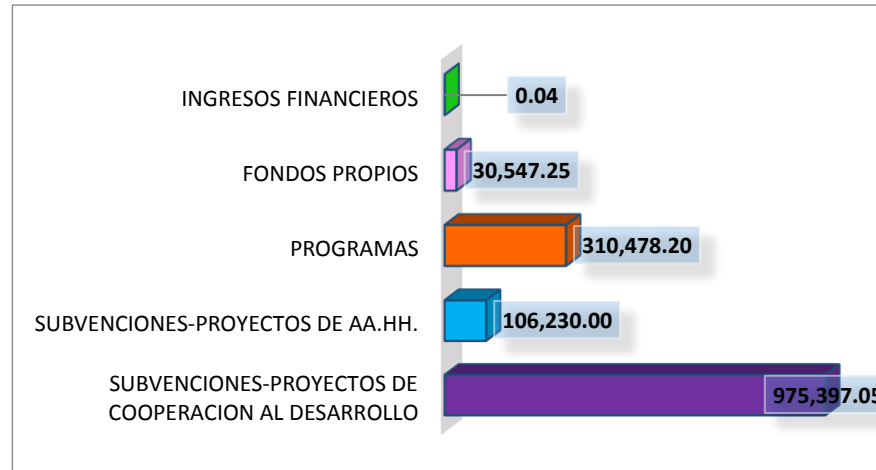


GASTOS	MONTO
GASTOS DE PERSONAL	488,844.42
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	921,019.98
CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN	914,051.04
DEPRECIACION	22,442.95
OTROS TRIBUTOS	1015.95

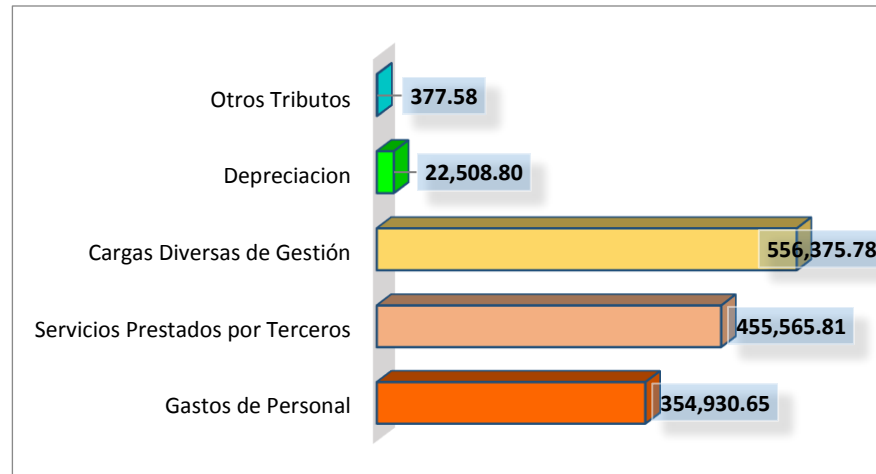


# 2018

INGRESOS	MONTO
SUBVENCIONES-PROYECTOS DE COOPERACION AL DESARROLLO	975,397.05
SUBVENCIONES-PROYECTOS DE AA.HH.	106,230.00
PROGRAMAS	310,478.20
FONDOS PROPIOS	30,547.25
INGRESOS FINANCIEROS	0.04



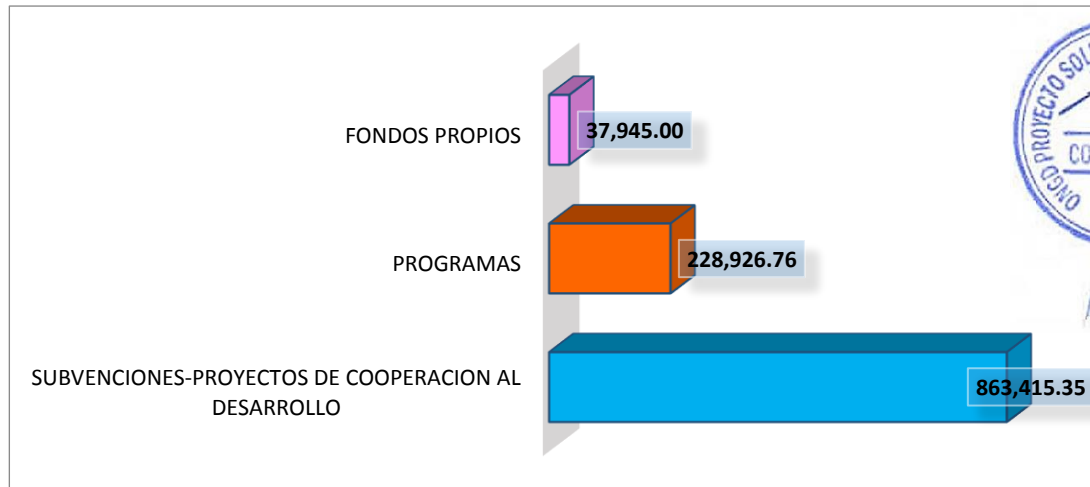
GASTOS	MONTO
Gastos de Personal	354,930.65
Servicios Prestados por Terceros	455,565.81
Cargas Diversas de Gestión	556,375.78
Depreciación	22,508.80
Otros Tributos	377.58



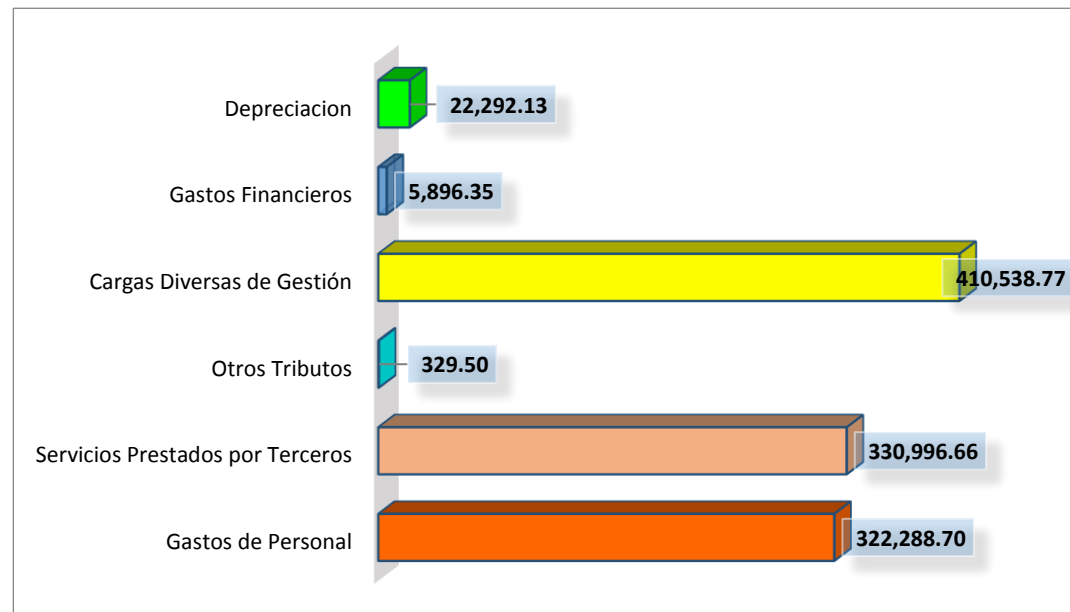


# 2019

INGRESOS	MONTO
SUBVENCIONES-PROYECTOS DE COOPERACION AL DESARROLLO PROGRAMAS	863,415.35
FONDOS PROPIOS	228,926.76
FONDOS PROPIOS	37,945.00



GASTOS	MONTO
Gastos de Personal	322,288.70
Servicios Prestados por Terceros	330,996.66
Otros Tributos	329.50
Cargas Diversas de Gestión	410,538.77
Gastos Financieros	5,896.35
Depreciación	22,292.13



PROYECTO   
SOLIDARIO  
PERÚ



# DICTAMEN EL AUDITOR INDEPENDIENTE

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018 AUDITADOS*





**VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN**  
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
AUDITOR INDEPENDIENTE

---

ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Del 01.01.2018 al 31.12.2018

**DICTAMEN**

Huancayo, agosto del 2019



# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

## CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO

### AUDITOR INDEPENDIENTE

---

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Asociados de**

**ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ**

1.-Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados de ingresos y gastos, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio neto, por el año terminado en esa fecha, y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Presidencia sobre los estados financieros**

2.-La presidencia de ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3.-Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas por el Consejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

4.-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 contengan presentaciones 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 pertinente de ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la organización. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la presidencia de ONGD PROYECTO



# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

## CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO

### AUDITOR INDEPENDIENTE

SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ 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.

#### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

Refrendado por:



CPC. Victor Hugo De La Cruz Cerrón  
N° MAT. 08-0752

Huancayo, 15 de agosto del 2019



# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

## CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO

### AUDITOR INDEPENDIENTE

ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

		2018	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 01	63,343.97	557,875.05
Otras Cuentas por cobrar al personal		-	-
Cuentas por cobrar Diversas		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>63,343.97</b>	<b>557,875.05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	Nota 02	106,708.00	106,708.00
(-) Depreciación	Nota 03	- 62,390.12	- 39,881.32
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>44,317.88</b>	<b>66,826.68</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>107,661.85</b>	<b>624,701.73</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Fondos por Utilizar	Nota 04	32,796.72	526,427.40
Tributos por pagar		5,632.95	8,235.57
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>38,429.67</b>	<b>534,662.97</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Patrimonio		0.00	2,600.00
Reservas		44,317.87	66,826.67
Resultados Acumulados		-7,979.61	-7,995.35
Resultado del Periodo		32,893.92	28,607.44
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>69,232.18</b>	<b>90,038.76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>107,661.85</b>	<b>624,701.73</b>

CPC. Víctor Hugo De La Cruz Cerrón  
N° MAT. 08-0752



# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
AUDITOR INDEPENDIENTE

ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

INGRESOS		2018	2017
Ingresos por Subvenciones	Nota 05	1,392,105.25	2,347,387.73
Ingresos por actividades ordinarias		30,547.25	28,591.65
Ingresos Financieros		0.04	0.40
<b>Total de Ingresos</b>		<b>1,422,652.54</b>	<b>2,375,981.78</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>Gastos Operacionales</b>			
Cargas de Personal		354,930.65	488,844.42
Servicios Prestados por Terceros		455,565.81	921,019.98
Otros Tributos		377.58	1,015.95
Cargas Diversas de Gestión		556,375.78	914,051.04
Gastos Financieros		-	-
Provisiones del Ejercicio		22,508.80	22,442.95
<b>Total de Gastos</b>		<b>1,389,758.62</b>	<b>2,347,374.34</b>
<b>RESULTADOS TOTAL DEL AÑO - SUPERÁVIT</b>		<b>32,893.92</b>	<b>28,607.44</b>

  
CPC Victor Hugo De La Cruz Cerrón  
N° MAT. 08-0752



# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
AUDITOR INDEPENDIENTE

ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

CONCEPTOS	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos Iniciales 01.01.2018	2,600.00	-	66,826.67	-7,979.61	61,447.06
Ajuste de años anteriores: Cambios en Políticas Contables	-	-	-	-	-
Corrección de Errores	-2,600.00	-	-	-	-2,600.00
Saldo Inicial Reexpresado	-	-	-	-	-
Cambios en el Patrimonio	-	-	-	-	-
Resultado Integral: Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	32,893.92	32,893.92
Otro Resultado Integral Incremento (Disminución) por Aportaciones de los Propietarios	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio	-	-	-22,508.80	-	-22,508.80
<b>SALDOS AL FINAL DEL 31.12.2018</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44,317.87</b>	<b>24,914.31</b>	<b>69,232.18</b>



CPC Victor Hugo De La Cruz Cerrón  
N° MAT. 08-0762





# VICTOR HUGO DE LA CRUZ CERRÓN

## CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO

### AUDITOR INDEPENDIENTE

#### ONGD PROYECTO SOLIDARIO POR LA INFANCIA PERÚ

#### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Prestación de Servicios	30,547.25	28,591.65
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	276,779.20	541,338.74
(-) Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	-1,235,835.13	-2,264,317.21
(-) Pagos a y por cuenta de los Empleados	-400,596.15	-550,923.30
(-) Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	-2,719.30	-432,393.02
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		
Otros cobros (pagos) de efectivo	839,919.51	501,459.20
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividad Operación</b>	<b>-491,904.62</b>	<b>-2,176,243.94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo		-878.00
(-) Pagos por Compra de Activos Intangibles		
(-) Pago por Compra de Otros Activos de Largo Plazo		
(-) Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividad Inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>-878.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	28,565.25	1,263,663.23
<b>Aum (Dism) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>28,565.25</b>	<b>1,263,663.23</b>
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	-463,339.37	-913,458.71
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	526,683.34	1,471,333.77
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL 31.12.2018</b>	<b>63,343.97</b>	<b>557,875.06</b>

  
CPC Victor Hugo De La Cruz Cerrón  
N° MAT. 08-0752



**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE JUNÍN**  
INSTITUCIÓN REPRESENTATIVA DE PROFESIONALES GRADUADOS EN UNIVERSIDADES LEY 13253 Y LEY 28951

## **CONSTANCIA DE HABILITACIÓN**

*El Decano del Colegio de Contadores Públicos de Junín, que suscribe, declara que, en base a los registros de la Institución, se ha verificado que el (la):*

***C.PCC. DE LA CRUZ CERRON, VICTOR HUGO***  
***AUDITOR INDEPENDIENTE***  
***Reg. N° 08-0071 AI***

*Se encuentra hábil a la fecha como integrante del Comité Funcional de Auditores conforme al Reglamento Interno del Comité Funcional de Auditoría, en fe de lo cual y a solicitud de parte del(a) mencionado(a), se le extiende la presente CONSTANCIA para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el **31 de Enero de 2020***

*Huancayo, 20 de diciembre de 2018*

  
Sr. Sergio Hilario Aquino  
DECANO

C.c. Archivo  
BV/ 001-000611



0019396

## CONSTANCIA DE HABILITACIÓN

*El Decano y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Junín, que suscriben, declaran que en base a los registros de la Institución, se ha verificado que el (la):*

**CPC. DE LA CRUZ CERRON, VICTOR HUGO**

**MATRÍCULA N° 08 - 0752**

**FECHA DE COLEGIA TURA 11/09/1998**

*Se encuentra hábil a la fecha para el ejercicio de las funciones profesionales que faculta la Ley N° 13253 de Profesionalización del Contador Público y Ley N° 28951 Ley de Actualización de la Ley 13253, de Profesionalización del Contador Público y de creación de los Colegios de Contadores Públicos, conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte del(a) mencionado(a) se le extiende la presente CONSTANCIA para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el **31 de enero de 2020.***

Huancayo, 20 de diciembre de 2018

C.c. Archivo  
BV/ 001-000610

  
Sergio Hilario Aquino  
DECANO

  
CPC. David Vilchez  
DIRECTOR SECRETARÍA