CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CONTENIDO

	Página
Auditoría Institucional: Dictamen de los Auditores Externos	2-3
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Institucional	6
Estado de Flujos de Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 39

S/ = SOL (Moneda Local del Perú)
€ = EURO (Moneda de la Unión Europea)
US$ = DOLAR (Moneda de los Estados Unidos de América).

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS
FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

Dictamen de los Auditores Externos

Señores
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN
DEL CAMPESINADO – "CIPCA"
San Ignacio de Loyola No. 300 Urb. Miraflores
PIURA. -

Hemos auditado el estado de situación financiera del CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO – "CIPCA" al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto Institucional y flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, así como el resumen de sus políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva sobre los Estados Financieros

La Dirección Ejecutiva de la Institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contenga declaraciones erróneas materiales, ya sea como resultado de actividades fraudulentas o errores; seleccionando y aplicando adecuadas Políticas Contables y elaborando las estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una confianza razonable de los estados financieros y no contienen declaraciones erróneas de importancia relativa.

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 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 la Institución en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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 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.

Dictamen de los Auditores Externos (Continuación)

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 antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO – "CIPCA" al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los periodos terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

LIMA - PERÚ.
Agosto, 31 del 2020

Refrendado por:

Víctor Sánchez Díaz (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 01 - 10284

Evans Tapia y asoc.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

ACTIVO	NOTAS	31-12-19	31-12-18
ACTIVO CORRIENTE:			
Fondos en efectivo y/o equivalente de efectivo en caja y bancos	3	1,748,865	1,551,572
Cuentas por cobrar comerciales		16,006	30,840
Cuentas por cobrar cartera de créditos	4	1,145,846	783,480
Otras cuentas por cobrar	5	55,754	22,128
Fondos en Administración por cobrar	11	55,041	55,259
Activos diferidos	6	1,888,031	1,608,189
Préstamos fondos mutuos por cobrar	7	14,106,197	23,130,095
Total Activo Corriente		19,015,740	27,181,563
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activos diferidos	6	645,093	-
Préstamos fondos mutuos por cobrar	7	10,246,993	-
Activo Fijo - Neto de Depreciación Acumulada	2 - 8	1,074,922	1,126,032
Activos Intangibles - Neto de Amortización Acumulada		40,496	27,423
Total Activo No Corriente		12,007,504	1,153,455
TOTAL ACTIVO		31,023,244	28,335,018
		24,353,190	

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31-12-19	31-12-18
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar comerciales		26,638	6,647
Otras Cuentas por pagar	9	139,715	88,326
Pasivos diferidos	6	1,888,031	1,608,189
Deudas a largo plazo - Porción corriente	10	30,397	31,898
Total Pasivo Corriente		2,084,781	1,735,060
PASIVO NO CORRIENTE:			
Pasivos diferidos	6	645,093	-
Deudas a largo plazo	10	30,626	61,346
Fondos en Administración por Ejecutar Recursos de terceros	11	1,456,928	982,511
Total Pasivo No Corriente		2,132,647	1,043,857
Total Pasivo		4,217,428	2,778,917
PATRIMONIO:			
Capital Institucional		1	1
Capital Adicional		24,781,664	720,570
Excedente de revaluación		691,782	770,393
Superávit Acumulados		1,332,369	24,065,137
Total Patrimonio		26,805,816	25,556,101
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31,023,244	28,335,018

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

	NOTAS	31-12-19	31-12-18
Ingresos por:			
Subvención de proyectos	12	2,658,438	2,610,910
Donaciones diversas		-	43,995
Rendimiento activos financieros		2,176,849	1,188,720
Venta de activo fijo		48,899	86,372
Autofinanciamiento		963,239	451,646
Total Ingresos Operativos		5,847,425	4,381,643
Costos y gastos Operativos			
Costos de Proyectos Ejecutados		(2,658,438)	(2,610,910)
Gastos de Administración	13	(1,248,795)	(863,395)
Superávit Operativo Antes de Provisiones		1,940,192	907,338
Costo de venta de activos		(20,249)	-
Depreciación activos fijo		(13,389)	(14,462)
Amortizaciación activos intangibles		(3,639)	(1,727)
Provisión para desvalorización de activos		(120,072)	(152,262)
Superávit Operativo		1,782,843	738,887
Otros Ingresos (Gastos) Institucionales:			
Ingresos Financieros		400	200
Gastos Financieros		(33,012)	(57,842)
Superávit (Déficit) Antes de la Dif. De Cambio		1,750,231	681,245
Diferencia de cambio - Neto	2	(426,683)	937,777
Superávit (Déficit) del Ejercicio		**1,323,548**	**1,619,022**

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

DETALLE	CAPITAL INSTITUCIONAL	CAPITAL ADICIONAL		SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA DE DONACIONES	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1	181,766	874,257	22,402,624	23,458,648
Ajuste patrimonial	-	-	-	43,490	43,490
Donación activos fijos	-	212,973	-	-	212,973
Costo neto de activos donados retirados	-	(3,216)	-	-	(3,216)
Depreciación de activos donados	-	(81,620)	-	-	(81,620)
Depreciación de activos revaluados	-	-	(82,219)	-	(82,219)
Costo neto de activos revaluados retirados	-	-	(21,644)	-	(21,644)
Condonación de deuda Alboan	-	242,038	-	-	242,038
Condonación de deuda financieras varias	-	168,629	-	-	168,629
Superávit del Ejercicio	-	-	-	1,619,022	1,619,022
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1	720,570	770,394	24,065,136	25,556,101
Transferencia por restructuración patrimonial	-	24,065,136	-	(24,065,136)	-
Cobranza dudosa ejercicios anteriores	-	-	-	1,911	1,911
Ajuste patrimonial culminación proyectos				6,637	6,637
Donación activos fijos	-	80,136	-	-	80,136
Activos intangibles donasdos	-	5,225	-	-	5,225
Costo neto de activos donados retirados	-	(1,521)	-	273	(1,248)
Depreciación de activos donados y revaluados	-	(77,909)	(78,612)	-	(156,521)
Amortización de activos intangibles donados	-	(9,973)	-	-	(9,973)
Superávit del Ejercicio	-	-	-	1,323,548	1,323,548
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	1	24,781,664	691,782	1,332,369	26,805,816

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

	31-12-19	31-12-18
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ingresos por donaciones y recursos propios	3,219,967	3,551,342
Otras cobranzas en efectivo	3,640,479	2,325,160
Pago a proveedores	(1,996,412)	(1,798,098)
Pago de remuneraciones y otros	(1,547,679)	(1,418,468)
Pago de tributos y contribuciones	(213,443)	(213,546)
Pago de beneficios sociales	(121,239)	(103,384)
Otros pagos en efectivo	(906,729)	(265,971)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	2,074,944	2,077,035
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Ingreso por venta de inversiones	-	1,211,983
Pago por compra de activo intangibles	(19,013)	(11,655)
Pago por compra de activo fijo	(120,709)	(240,257)
Disminución del Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	(139,722)	960,071
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cobranza fondo de crédito	2,028,948	1,125,122
Pago por préstamos recibidos	(1,634,867)	(2,169,222)
Colocaciones fondo de crédito	(2,099,615)	(1,493,200)
Pago de préstamos y otros	(32,395)	(921,345)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	(1,737,929)	(3,458,645)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	197,293	(421,539)
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,551,572	1,973,111
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,748,865	1,551,572

Continuación...

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PROMOCIÓN DEL CAMPESINADO - "CIPCA"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONT...)

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

	31-12-19	31-12-18
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Superávit del ejercicio	1,323,548	1,619,022
Ajuste al resultado del ejercicio por partidas que no generan desembolsos de efectivo:		
Provisión para compensación por tiempo de servicios	3,359	2,580
Depreciación del ejercicio	13,389	167,388
Provisión para cobranza dudosa	120,072	152,262
Costo neto de activos retirados	-	27,782
Amortización activos intangibles	3,640	12,913
Ajuste patrimonial	87,112	384,369
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	474,417	(263,697)
Cuentas por cobrar	21,431	(37,536)
Activos diferidos	(435)	6,917
Tributos y contribuciones sociales	24,402	7,626
Cuentas por pagar	4,009	(2,621)
Aumento (Disminución) del Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	2,074,944	2,077,005

Ver Notas Adjuntas.

EVANS TAPIA Y ASOCIADOS

FIRMADO SOLAMENTE PARA FINES DE IDENTIFICACIÓN