



ASOCIACIÓN DE  
PUBLICACIONES  
EDUCATIVAS

Informe sobre la Auditoria del proyecto "Plan Institucional PROJEKT - 121 - 2007/2009", administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2008

AUDITORIA DEL PROYECTO "PLAN INSTITUCIONAL PROJEKT - 121 - 2007/2009" ADMINISTRADO POR  
TAREA ASOCIACIÓN DE PUBLICACIONES EDUCATIVAS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL  
1 DE ENERO 2008 AL 30 JUNIO DE 2008

CONTENIDO

- . Dictamen de los auditores independientes
  
- . Estados contables preparados por Tarea, Asociación de Publicaciones Educativas
  - Estado de ingresos y egresos
  - Estado de conciliación de caja
  
- . Informe de los auditores independientes como resultado del examen
  
- . Anexo:
  - Matriz de ingresos: aportes de financieras y recursos propios.

US\$ = Dólar estadounidense



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la  
**Liechtensteinischer Entwicklung Dienst (LED)**

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de ingresos y egresos y el correspondiente estado de conciliación de caja del Proyecto "Plan institucional Projekt 121-2007/2009" LED, administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (en adelante la Asociación) por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2008. La preparación de dichos estados incluidos las notas correspondientes es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros en base a la auditoría que efectuamos.

2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes. Una auditoría comprende el examen basado en comprobaciones selectivas de evidencias que respaldan los importes y las divulgaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría también comprende una evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la Dirección Ejecutiva y la verificación del cumplimiento de las normas derivadas del convenio suscrito entre la Asociación y LED, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En este sentido hemos efectuado una revisión de las cuentas correspondientes y constatamos que:

- a. Las cuentas y los libros de contabilidad fueron mantenidos de acuerdo con los principios y prácticas contables.
- b. No existe una cuenta bancaria separada exclusivamente para el Proyecto "Plan institucional Projekt 121-2007/2009 LED Institucional". Todos los fondos transferidos por LED se receptionan en una misma cuenta corriente bancaria, en la que además se registran los aportes de otras entidades.
- c. El estado de ingresos y egresos y el correspondiente estado de conciliación de caja, fueron preparados sobre la base del efectivo recibido y desembolsado.

- d. Conforme con las informaciones y explicaciones obtenidas, los egresos fueron autorizados adecuadamente, los mismos que son razonables en el contexto local y están dentro del presupuesto aprobado por LED. En consecuencia, el convenio entre LED y la Asociación fue cumplido en lo previsto para el período auditado.
- e. Conforme con las informaciones y explicaciones obtenidas, los libros de contabilidad presentan, con razonabilidad, la situación financiera del proyecto así como las actividades del mismo.
3. En nuestra opinión, el estado de ingresos y egresos y, el correspondiente estado de conciliación de caja auditados por nosotros, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los ingresos y los egresos del Proyecto "Plan Institucional Projekt 121- 2007 – 2009" , administrado por TAREA Asociación de Publicaciones Educativas, por el período comprendido entre el 1 enero al 30 de junio de 2008, sobre la base contable del efectivo recibido y desembolsado.

Refrendado por:



***Panez, Chacaliza & Asoc. S.C.R.Ltda.***

Firma miembro de RSM Internacional, la cual es una asociación de firmas independientes de contabilidad y consultoría. RSM Internacional y cada una de sus firmas miembro afiliadas son entidades legales separadas e independientes. Los servicios de outsourcing de contabilidad, auditoría y/o consultoría son prestados por Panez, Chacaliza & Asoc. S.C.R.Ltda y no por RSM Internacional.

**Alberto Alcántara Bernaola (Socio)**  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N°3380

Setiembre 15, 2008  
Lima Perú

AUDITORÍA DEL PROYECTO "PLAN INSTITUCIONAL PROJEKT 121 - 2007 / 2009"  
ADMINISTRADO POR TAREA ASOCIACIÓN DE PUBLICACIONES EDUCATIVAS

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2008 al 30 de junio del 2008

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

Partidas	Presupuesto anual del 1/1/2008 al 31/12/2008 US\$	Presente periodo del 1/1/2008 al 30/06/2008 US\$	Total US\$	Ejecutado %	Saldo del presupuesto US\$
<b>INGRESOS</b>					
<b>Contribución propia</b>	583,710	697,935	697,935		-114,225
- Del socio	25,000	23,030	23,030		1,970
- Aportes de terceros	558,710	674,905	674,905		-116,195
<b>Recursos del LED</b>					
- Transferencias	174,524	194,924	194,924		-20,400
<b>Intereses bancarios</b>	0	0	0		0
<b>Total ingresos</b>	<b>758,234</b>	<b>892,859</b>	<b>892,859</b>		<b>-134,625</b>
<b>EGRESOS</b>					
<b>AYACUCHO</b>	<b>161,971</b>	<b>110,439</b>	<b>110,439</b>	<b>68%</b>	<b>51,532</b>
Personal	70,078	48,242	48,242		21,836
Actividades	73,803	50,665	50,665		23,138
Gastos de funcionamiento	11,280	7,537	7,537		3,743
Inversiones	6,810	3,995	3,995		2,815
<b>CUSCO</b>	<b>147,793</b>	<b>143,279</b>	<b>143,279</b>	<b>97%</b>	<b>4,514</b>
Personal	63,551	42,873	42,873		20,678
Actividades	72,112	91,379	91,379		-19,267
Gastos de funcionamiento	2,460	4,783	4,783		-2,323
Inversiones	9,670	4,244	4,244		5,426
<b>LIMA</b>	<b>157,407</b>	<b>66,304</b>	<b>66,304</b>	<b>42%</b>	<b>91,103</b>
Personal	67,685	33,869	33,869		33,816
Actividades	86,752	32,325	32,325		54,427
Gastos de funcionamiento	1,740	110	110		1,630
Inversiones	1,230	0	0		1,230
<b>SEDE CENTRAL</b>	<b>291,063</b>	<b>154,560</b>	<b>154,560</b>	<b>53%</b>	<b>136,503</b>
Personal	122,246	58,637	58,637		63,609
Actividades	75,688	57,439	57,439		18,249
Gastos de funcionamiento	58,434	36,338	36,338		22,096
Inversiones	16,695	2,146	2,146		14,549
Evaluación externa	18,000	0	0		18,000
<b>Total egresos</b>	<b>758,234</b>	<b>474,582</b>	<b>474,582</b>		<b>283,652</b>

AUDITORÍA DEL PROYECTO "PLAN INSTITUCIONAL PROJEKT 121 - 2007 / 2009"  
 ADMINISTRADO POR TAREA ASOCIACIÓN DE PUBLICACIONES EDUCATIVAS

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2008 y el 30 de junio del 2008

ESTADO DE CONCILIACIÓN DE CAJA AL 30 DE JUNIO DEL 2008

	30/06/2008
	Importe US\$
Saldo disponible en caja y bancos al inicio del período	121,917
Más:	
Total de ingresos en efectivo (ver estado de ingresos y egresos)	892,859
	-----
	1,014,776
Menos:	
Total egresos efectivos durante el período (ver estado de ingresos y egresos)	(474,582)
	-----
<b>Saldo disponible en caja y bancos al final del período</b>	<b>540,194</b>
	=====

**AUDITORIA DEL PROYECTO “PLAN INSTITUCIONAL PROJEKT – 121 – 2007/2009” ADMINISTRADO POR  
TAREA ASOCIACIÓN DE PUBLICACIONES EDUCATIVAS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL  
1 DE ENERO 2008 AL 30 JUNIO DE 2008**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES COMO RESULTADO DEL EXAMEN**

**ANTECEDENTES**

**Descripción general del Proyecto “Plan Institucional Projekt – 121 – 2007/2009”**

TAREA Asociación de Publicaciones Educativas (en adelante la Asociación) ha suscrito un convenio de cooperación financiera con la Liechtensteinischer Entwicklungs Dienst (en adelante LED) denominado “Proyecto Institucional Project – 121- 2007/2009 (en adelante el Proyecto) cuyo presupuesto base aprobado por el período comprendido entre el 1 de enero de 2008 al 31 de Diciembre de 2008, es de US\$ 758,234 de los cuales la LED aporta US\$ 174,524 y el saldo de US\$ 583,710; corresponde a aportes propios y otras fuentes.

El Proyecto tuvo como objetivo general apoyar a la elaboración y validación de propuestas pedagógicas y políticas para el mejoramiento de la educación básica de menores y la formación magisterial.

Las actividades del Proyecto se iniciaron el 1 de enero de 2007 y concluirán el 31 de diciembre de 2009.

La Asociación es una organización no gubernamental que estudia la realidad socio económica y cultural de los sectores populares con el objeto de editar publicaciones con fines de educación y promoción y, contribuir a elevar el nivel cultural de los sectores populares poniendo a su alcance material de estudio.

El presupuesto del Proyecto fue el siguiente:

	<b>Importe US\$</b>
Gastos de personal	323,560
Gastos de Actividades	308,355
Gastos de Funcionamiento	73,914
Gastos de Inversiones	34,405
Evaluación Externa	18,000
	-----
<b>Total</b>	<b>758,234</b>
	=====