

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la  
**Liechtensteinischer Entwicklungsr 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 01 de julio al 31 de diciembre 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 reciben 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 01 julio al 31 de diciembre de 2008, sobre la base contable del efectivo recibido y desembolsado.

Refrendado por:

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

Firma miembro de RSM International, la cual es una asociación de firmas independientes de contabilidad y consultoría. RSM International 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 International.



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

Mayo 15, 2009  
Lima, Perú

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

Por el período comprendido entre el 01 de julio de 2008 al 31 de diciembre de 2008

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

Partidas	Presupuesto anual 2008 US\$	Ejecución				
		Semestre enero/junio 2008 US\$	Semestre actual US\$	Acumulado 2008 US\$	Ejecutado %	Saldo US\$
<b>INGRESOS</b>						
<b>1. Contribución propia</b>	<b>583,710</b>	<b>697,935</b>	<b>270,360</b>	<b>968,295</b>	<b>166%</b>	<b>( 384,585)</b>
- Del socio	25,000	23,030	23,570	46,600		( 21,600)
- Aportes de terceros	558,710	674,905	246,790	921,695		( 362,985)
<b>2. Recursos del LED</b>						
- Transferencias	174,524	194,924	0	194,924	112%	( 20,400)
<b>3. Intereses bancarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>758,234</b>	<b>892,859</b>	<b>270,360</b>	<b>1,163,219</b>		<b>( 404,985)</b>
<b>EGRESOS</b>						
<b>AYACUCHO</b>	<b>161,971</b>	<b>110,439</b>	<b>154,803</b>	<b>265,242</b>	<b>164%</b>	<b>( 103,271)</b>
Personal	70,078	48,242	76,453	124,695		( 54,617)
Actividades	73,803	50,665	66,094	116,759		( 42,956)
Gastos de funcionamiento	11,280	7,537	10,938	18,475		( 7,195)
Inversiones	6,810	3,995	1,318	5,313		1,497
<b>CUSCO</b>	<b>147,793</b>	<b>143,279</b>	<b>149,903</b>	<b>293,182</b>	<b>198%</b>	<b>( 145,389)</b>
Personal	63,551	42,873	77,080	119,953		( 56,402)
Actividades	72,112	91,379	67,529	158,908		( 86,796)
Gastos de funcionamiento	2,460	4,783	4,531	9,314		( 6,854)
Inversiones	9,670	4,244	763	5,007		4,663
<b>LIMA</b>	<b>157,407</b>	<b>66,304</b>	<b>103,961</b>	<b>170,265</b>	<b>108%</b>	<b>( 12,858)</b>
Personal	67,685	33,869	43,962	77,831		( 10,146)
Actividades	86,752	32,325	59,999	92,324		( 5,572)
Gastos de funcionamiento	1,740	110	0	110		1,630
Inversiones	1,230	0	0	0		1,230
<b>SEDE CENTRAL</b>	<b>291,063</b>	<b>154,560</b>	<b>236,806</b>	<b>391,366</b>	<b>134%</b>	<b>( 100,303)</b>
Personal	122,246	58,637	85,935	144,572		( 22,326)
Actividades	75,688	57,439	103,793	161,232		( 85,544)
Gastos de funcionamiento	58,434	36,338	46,081	82,419		( 23,985)
Inversiones	16,695	2,146	997	3,143		13,552
Evaluación externa	18,000	0	0	0		18,000
<b>Total egresos</b>	<b>758,234</b>	<b>474,582</b>	<b>645,473</b>	<b>1,120,055</b>		<b>( 361,821)</b>