

tarea

ASOCIACIÓN DE
PUBLICACIONES
EDUCATIVAS

Informe sobre la Auditoria del proyecto “**Plan Institucional PROJEKT – 121 – 2010/12**”, administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 30 de junio de 2010

Auditoria del Proyecto “Plan Institucional PROJEKT – 121 – 2010/12” administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 30 junio de 2010.

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.

CHF = Francos suizos
 US\$ = Dólar estadounidense
 S/. = Nuevo sol

Dictamen de los Auditores Independientes

A los señores miembros de la
Liechtensteinischer Entwicklungs 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 121-2010/12" LED, administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (en adelante la Asociación) por el período comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 30 de junio de 2010. 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 121-2010/12 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.

Dictamen de los Auditores Independientes (continuación)

- 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- 2010/12" , administrado por TAREA Asociación de Publicaciones Educativas, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 30 de junio de 2010, sobre la base contable del efectivo recibido y desembolsado.

Refrendado por:

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

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.

Setiembre 17, 2010
Lima, Perú

Auditoría del Proyecto "Plan Institucional Projekt 121 - 2010/ 12 "
administrado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas

Estado de Ingresos

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2010 y el 30 de junio de 2010

| Fuente de Financiamiento | INGRESOS PRESUPUESTADOS | | | INGRESOS OBTENIDOS | | |
|---|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Total | Primer periodo | | Total periodos | Periodo | Total |
| | Del 2010 al 2012 | año 2010 | año 2010 | anteriores | presente | Acumulado |
| | CHF | CHF | US\$ | US\$ | US\$ | US\$ |
| 1. Contribución propia | 2,748,850 | 975,159 | 924,441 | 0 | 492,163 | 492,163 |
| a) del Socio | 61,358 | 20,453 | 19,290 | 0 | 17,998 | 17,998 |
| b) aportes de terceros | 2,687,492 | 954,707 | 905,151 | 0 | 474,165 | 474,165 |
| EED | | | | 0 | 41,194 | 41,194 |
| Fundación Ford | | | | 0 | 16,848 | 16,848 |
| Save the Children/Ayuntamiento de Madrid | | | | 0 | 48,093 | 48,093 |
| Save the Children/Big Lotery Foundation | | | | 0 | 46,018 | 46,018 |
| Fundación EDUKANS | | | | 0 | 145,696 | 145,696 |
| Hei Verden | | | | 0 | 59,856 | 59,856 |
| IBIS Sur | | | | 0 | 20,000 | 20,000 |
| Fundación InteRed/Ayuntamiento de Andalucía | | | | 0 | 88,735 | 88,735 |
| Liga Española/Ayuntamiento de Extremadura | | | | 0 | 3,969 | 3,969 |
| DVV | | | | 0 | 3,754 | 3,754 |
| 2. Recursos del LED | 600,000 | 200,000 | 188,631 | 0 | 92,410 | 92,410 |
| a) transferencias | | | | 0 | 92,410 | 92,410 |
| 3. Intereses | | | | | | |
| Total | 3,348,850 | 1,175,159 | 1,113,072 | 0 | 584,573 | 584,573 |