



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 julio de 2010 y el 31 de diciembre 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 julio de 2010 y el 31 de diciembre 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 = Franco suizo
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 julio de 2010 y el 31 de diciembre 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 julio de 2010 y el 31 de diciembre 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.

Marzo 18, 2011
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 julio de 2010 y el 31 de diciembre de 2010

Fuente de Financiamiento	INGRESOS PRESUPUESTADOS			INGRESOS OBTENIDOS		
	Total	Segundo 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	980,159	924,441	492,163	631,589	1,123,752
a) del Socio	61,358	20,453	19,290	17,998	7,499	25,497
b) aportes de terceros	2,687,492	959,707	905,151	474,165	624,090	1,098,255
EED				41,194	44,277	85,471
Fundación Ford				16,848	0	16,848
Save the Children/Ayuntamiento de Madrid				48,093	51,277	99,370
Save the Children/Big Lotery Foundation				46,018	38,040	84,059
Fundación EDUKANS				145,696	0	145,696
Hei Verden				59,856	27,220	87,076
IBIS Sur				20,000	17,000	37,000
Fundación InteRed/Ayuntamiento de Andalucía				88,735	46,708	135,443
Liga Española/Ayuntamiento de Extremadura				3,969	60,127	64,096
DVV				3,754	3,721	7,475
Fundación Telefónica				0	260,895	260,895
UNICEF				0	74,826	74,826
2. Recursos de LED	600,000	200,000	188,631	92,410	94,934	187,344
a) transferencias				92,410	94,934	187,344
3. Intereses				0	0	0
Total	3,348,850	1,180,159	1,113,072	584,573	726,523	1,311,096

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

Estado de egresos

Por el período comprendido entre el 1 de julio de 2010 al 31 de diciembre de 2010

Partidas	PRESUPUESTO APROBADO			GASTOS EFECTUADOS			Saldo US\$
	Total aprobado Del 2010 al 2012 CHF	Segundo periodo		Total periodo anteriores US\$	Periodo de referencia US\$	Total acumulado US\$	
		año 2010 CHF	año 2010 US\$				
TERRITORIO AYACUCHO	905,180	314,059	296,206	110,266	168,001	278,268	626,912
Personal	541,392	180,464	170,205	54,960	71,557	126,517	414,875
Actividades	232,758	86,986	82,042	39,886	69,235	109,121	123,637
Gastos de funcionamiento	120,157	40,052	37,776	15,036	25,572	40,608	79,549
Inversiones	10,873	6,557	6,184	385	1,637	2,022	8,851
TERRITORIO CUSCO	853,850	320,528	302,308	103,665	192,193	295,858	557,992
Personal	494,612	164,871	155,499	56,722	114,221	170,943	323,669
Actividades	325,792	139,785	131,839	41,292	67,166	108,458	217,334
Gastos de funcionamiento	19,976	6,659	6,280	4,614	8,339	12,953	7,023
Inversiones	13,469	9,214	8,690	1,037	2,467	3,504	9,966
TERRITORIO LIMA	610,490	214,628	202,427	78,731	137,007	215,738	394,753
Personal	402,900	134,300	126,666	57,518	101,248	158,766	244,134
Actividades	207,591	80,328	75,762	21,212	35,759	56,971	150,619
SEDE CENTRAL	994,328	330,754	311,952	173,149	294,700	467,849	526,479
Personal	591,709	197,236	186,024	94,852	164,807	259,659	332,050
Actividades	188,145	58,643	55,309	48,655	91,390	140,045	48,100
Gastos de funcionamiento	199,763	66,588	62,802	27,912	32,565	60,478	139,285
Inversiones	14,712	8,287	7,816	1,729	5,938	7,667	7,044
Total egresos	3,363,848	1,179,969	1,112,893	465,811	791,901	1,257,712	2,106,136