

Informe de auditoría del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades, por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país"

Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Informe de Auditoría Externa

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016

Contenido.

I. Dictamen de los auditores independientes sobre los estados financieros del Proyecto.

II. Estados financieros:

- Estado de activos, pasivos, activos netos.
- Estado de ingresos y egresos.
- Estado de ejecución presupuestaria.
- III. Notas a los estados financieros.
- IV. Generalidades y otros aspectos importantes relacionados al Proyecto.
- V. Evaluación del sistema de control interno contable del Proyecto.
 - Informe de los auditores independientes.

Anexo I: Informe financiero preparado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

Equivalencias:

S/ = Sol.

US\$ = Dólar estadounidense.

€ = Euro.



Dictamen de los auditores independientes sobre los estados financieros del Proyecto.

A los Señores Miembros del Consejo Directivo de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

1. Hemos auditado el estado de activos, pasivos y activos netos al 30 de junio de 2016 y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", en relación al Convenio de Cooperación celebrado con fecha 18 de diciembre de 2015 por treinta y seis (36) meses, entre LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo (entidad cooperante) y Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (entidad ejecutora y administradora), cuyo presupuesto total aprobado por el tiempo de vigencia del Proyecto es por el importe de US\$2,151,800.00 (equivalente a S/7,068,663.00), del cual LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo aporta US\$600,000.00, aportes propios por US\$63,900.00 y aportes de otras entidades internacionales por un total de US\$1,487,900.00. El presupuesto ejecutado en el período sujeto a revisión ascendió a S/962,269.26

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas sobre el estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria.

2. La Dirección Ejecutiva de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas es responsable de la preparación y presentación razonable del estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria y del control interno que la Dirección Ejecutiva determina que es necesario, para permitir que la preparación del estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el estado de activos, pasivos y activos netos, de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que el estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria no contienen



Dictamen de los auditores independientes sobre los estados financieros del Proyecto (continuación).

representaciones erróneas de importancia relativa. Asimismo, fueron realizadas aquellas verificaciones selectivas del cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el Convenio de Cooperación y demás aspectos indicados en los lineamientos contractuales entre LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en el estado de activos, pasivos y activos netos, de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que el estado de activos, pasivos y activos netos, de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria contenga 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 pertinente del Proyecto en la preparación y presentación razonable del estado de los activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria a fin de diseñar 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 Asociación en la administración del Proyecto. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva son razonables, así como una evaluación de la presentación del estado de los activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria del Proyecto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

4. En nuestra opinión, el estado de activos, pasivos y activos netos al 30 de junio de 2016 y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el uso y aplicación de los fondos asignados al Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 de las Notas al estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria, en cumplimiento del Convenio de Cooperación y demás aspectos



Dictamen de los auditores independientes sobre los estados financieros del Proyecto (continuación).

indicados en los lineamientos contractuales entre LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

Otros asuntos.

- 5. El estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria por el período comprendido entre el 01 de julio de 2015 y el 31 de diciembre de 2015 del Proyecto: 121-2013/15 "Plan institucional PROJEKT", presenta un saldo inicial de S/85,809.16, tal importe forma parte del saldo inicial del Proyecto actual.
- 6. Los ingresos y gastos del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", administrado y ejecutado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, se encuentran controlados en el software contable y posteriormente serán incluidos en los libros y registros contables oficiales de la Asociación que se emitirán al cierre del ejercicio 2016.

Refrendado por:

Llerena, Argote & Asociados S. Civil de R. L.

Firma Miembro de SMS Latinoamérica en Perú

Luis M. Ladrón de Guevara Sulca (Socio)

adroi de ymous

Matrícula Nº 16220

Lima, Perú

09 de diciembre de 2016

Proyecto:121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Estado de activos, pasivos y activos netos

Al 30 de junio de 2016 (Expresado en soles) (Notas 1 y 2)

	Notas	30.06.2016		Notas	30.06.2016
Activos			Pasivos		
Efectivo y equivalente de efectivo	7	134,343.38	Cuentas por pagar		0.00
			Total pasivos		0.00
			Activos netos:		
			Saldo inicial del Proyecto Desembolso de LED Servicio de	3	85,809.16
			Liechtenstein para el Desarrollo Aporte de otras entidades	4	338,137.35
			internacionales Aporte propio de Tarea Asociación	5	530,968.45
			de Publicaciones Educativas	6	7,354.30
			Gastos ejecutados del período	8	(827,925.88)
			Total activos netos	11	134,343.38
Total activos		134,343.38	Total pasivos y activos netos		134,343.38

Las notas al estado de activos, pasivos y activos netos y a los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria son parte integrante de este estado.

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Estado de ingresos y egresos

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 (Expresado en soles)

(Notas 1 y 2)

	Notas	Importe
Ingresos:		
Saldo inicial del Proyecto	3	85,809.16
Desembolso de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo	4	338,137.35
Aporte de otras entidades internacionales	5	530,968.45
Aporte propios de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas	6	7,354.30
Total		962,269.26
Egresos:		
1. Personal		(474,279.21)
2. Gastos de Programa		(346,213.18)
3. Adquisiciones		(7,433.49)
4. Evaluación externa		(0.00)
Total	8	(827,925.88)
Saldo de ingresos menos egresos	11	134,343.38
Composición del saldo:		
Efectivo y equivalente de efectivo	7	134,343.38
Saldo de fondos del Proyecto al 30 de junio de 2016	11	134,343.38

Las notas al estado de activos, pasivos y activos netos y a los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria son parte integrante de este estado.

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Estado de ejecución presupuestaria

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 (Expresado en soles)

(Notas 1, 2 y 8)

N° partida	Rubro	Notas	Presupuesto aprobado	Importe recibido/ ejecutado	Saldo por ejecutar
	Ingresos:				
	Saldo inicial del Proyecto	3	0.00	85,809.16	(85,809.16)
	Desembolso de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo	4	1,971,000.00	338,137.35	1,632,862.65
	Aporte de otras entidades internacionales	5	4,887,751.50	530,968.45	4,356,783.05
	Aporte propio de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas	6	209,911.50	7,354.30	202,557.20
	Total ingresos		7,068,663.00	962,269.26	6,106,393.74
	Egresos:				
1	Personal		3,334,932.00	474,279.21	2,860,652.79
	Ayacucho		880,051.50	158,609.59	721,441.91
	Cusco		953,635.50	79,018.00	874,617.50
	Lima y Sede central		1,501,245.00	236,651.62	1,264,593.38
2	Gastos de Programa		3,624,012.00	346,213.18	3,277,798.82
	Objetivo 1. Niñas, niños y adolescentes y jóvenes de 5				
	provincias han desarrollado capacidades para ejercer una				
	ciudadanía democrática, intercultural bilingüe y la promoción				
	de la igualdad de género		865,926.00	83,631.52	782,294.48
1.2.1	Al finalizar el Proyecto, 300 lideresas y líderes estudiantiles (185				
	mujeres y 115 hombres) implementan iniciativas con enfoque				
	intercultural en sus instituciones educativas, elaboran una agenda				
	política e inciden en autoridades municipales y educativas para				
	colocar sus demandas, por ejemplo en los temas de: mejorar la				
	convivencia en la escuela, el cuidado del medio ambiente, la				
	equidad de género, prevención de la violencia entre otros		387,301.50	20,090.04	367,211.46
1.2.2	Al 2018, 80 profesoras y profesores de educación inicial y primaria				
	implementan procesos pedagógicos con perspectivas de ciudadanía				
	intercultural en 30 escuelas de 3 provincias de Ayacucho		309,118.50	14,810.85	294,307.65
1.2.3	Autoridades municipales y educativas de 3 provincias, aprueban y				
	apoyan 6 iniciativas de educación intercultural bilingüe e igualdad de				
	género gestionadas por diversas lideresas y líderes estudiantiles en				
	alianza con sus profesoras y profesores		42,376.50	32,784.89	9,591.61
	Administración Ayacucho		127,129.50	15,945.74	111,183.76

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Estado de ejecución presupuestaria (continuación)

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 (Expresado en soles)

(Notas 1, 2 y 8)

N° partida	Rubro	Notas	Presupuesto aprobado	Importe recibido/ ejecutado	Saldo por ejecutar
	Objetivo 2. Docentes, autoridades educativas, líderes y lideresas comunales de 2 provincias del Cusco, implementan políticas de educación intercultural bilingüe en la escuela y la comunidad		1,037,731.50	108,439.81	929,291.69
2.2.1	60 Institutos de educación inicial y primaria de las 2 provincias (demuestra prácticas pedagógicas que abordan) desarrollan e implementan programaciones curriculares de la valorización cultural, lingüística, de género y de los recursos naturales locales, garantizando aprendizaje inter-culturales en las niñas, niños y adolescentes		501,291.00	32.865.56	468.425.44
2.2.2	Por lo menos 40 lideresas y líderes de 2 organizaciones sociales, fortalecidas en su actuación pública, han formulado y debatido 6 iniciativas en materia de políticas en EIB, biodiversidad y equidad de		301,231.00	32,003.30	400,423.44
2.2.3	género Una propuesta de gestión intercultural del servicios educativo a nivel local elaborada por Tarea con la participación lideresas y líderes sociales y discutida con las autoridades locales y regionales en base		311,746.50	13,263.53	298,482.97
	a las prácticas implementadas en territorios específicos Administración Cusco Objetivo 3. Colectivos de docentes de EBA, generan cambios en su práctica pedagógica y ciudadana que contribuye a un mayor posicionamiento de la educación para personas jóvenes		84,753.00 139,941.00	49,279.71 13,031.01	35,473.29 126,909.99
3.2.1	y adultas en Lima Metropolitana Integrantes del consorcio entre sociedad civil y Estado han ampliado y cualificado sus capacidades para la incidencia a favor de la		524,614.50	7,815.62	516,798.88
3.2.2	educación para personas jóvenes y adultas Una alianza de instituciones de sociedad civil y estado, elaboran 3 propuestas para mejorar la política pública en materia de educación		54,531.00	5,043.72	49,487.28
3.2.3	para personas jóvenes y adultas Una red de docentes de Educación Básica Alternativa (EBA) de Lima, articula a por lo menos 50 docentes, funciona de manera autónoma, elabora propuestas pedagógicas y vigilan políticas		57,816.00	0.00	57,816.00
3.2.4	públicas en materia de educación para personas jóvenes y adulto 30 docentes de tres centros de Educación Básica Alternativa han aprendido a trabajar en equipo y generan innovaciones pedagógicas		173,119.50	162.90	172,956.60
	en el marco de un plan de mejora institucional		239,148.00	2,609.00	236,539.00

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Estado de ejecución presupuestaria (continuación)

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 (Expresado en soles)

(Notas 1, 2 y 8)

N° partida	Rubro	Notas	Presupuesto aprobado	Importe recibido/ ejecutado	Saldo por ejecutar
	Objetivo 4. La EIB, la EBA y la educación ciudadana se mantienen en la agenda pública por acciones de incidencias asociadas a la producción de conocimiento, que realiza Tarea en concertación con el Estado y otras organizaciones de la				
4.2.2	sociedad civil Tres colectivos de organizaciones de la sociedad civil y el estado a nivel regional y nacional, que actúan de manera concertada, han realizado 9 acciones de incidencia a favor de la educación intercultural bilingüe, la Educación Básica Alternativa y educación		1,195,740.00	146,326.23	1,049,413.77
4.2.3	ciudadana Se ha fortalecido la organización con la institucionalización de un sistema de planificación, monitoreo y evaluación y la incorporación del enfoque de género en el diseño e implementación de los		496,363.50	39,465.87	456,897.63
	proyectos		200,056.50	30,099.21	169,957.29
•	Administración Lima y sede central		499,320.00	76,761.15	422,558.85
3	Adquisiciones		48,289.50	7,433.49	40,856.01
	02 computadoras de escritorios para la sede central 10 computadoras portátiles (04 Ayacucho, 03 Cusco, 01 Lima y 2		4,599.00	0.00	4,599.00
	sede central)		28,251.00	2,300.00	25,951.00
	03 proyectores multimedia, uno para cada territorio		6,241.50	5,133.49	1,108.01
	01 filmadora		2,299.50	0.00	2,299.50
	01 cámara fotográfica		985.50	0.00	985.50
	Muebles para oficina		5,913.00	0.00	5,913.00
4	Evaluación externa		61,429.50	0.00	61,429.50
	Diseño e implementación de la evaluación externa		61,429.50	0.00	61,429.50
	Total egresos	8	7,068,663.00	827,925.88	6,240,737.12
	Saldo de donación al cierre	11	0.00	134,343.38	(134,343.38)

Las notas al estado de activos, pasivos y activos netos y a los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria son parte integrante de este estado.

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país"

Financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades

Notas al estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria

Por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016

1. Aspectos generales del Proyecto.

Naturaleza del Proyecto.

Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (en adelante la Asociación), suscribió el 18 de diciembre de 2015 un Convenio de Cooperación con LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo (en adelante la entidad cooperante), para la ejecución del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" (en adelante el Proyecto). El Proyecto tiene un presupuesto total aprobado por US\$2,151,800.00 (equivalente a S/7,068,663.00) y tendrá una duración de tres (03) años, desde el 01 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018.

Objetivo general.

Niñas, niños y adolescentes de 5 provincias de Ayacucho ejerzan en un mayor grado su ciudadanía y fomenten la democracia intercultural y la igualdad de género en la sociedad.

En dos provincias de Cusco se implementen políticas de educación intercultural bilingüe en la escuela y la comunidad.

Alianza a favor de la educación básica alternativa entre la sociedad civil y el Estado contribuyan al posicionamiento de la educación para personas jóvenes y adultas en Lima Metropolitana.

Objetivos específicos.

Autoridades municipales y educativas de provincias aprueben y apoyen las iniciativas de educación intercultural bilingüe de igualdad de género gestionadas por lideresas y líderes estudiantiles en alianza con sus profesoras y profesores.

Propuesta de gestión intercultural del servicio educativo a nivel local elaborada y

discutida con las autoridades locales y regionales.

Propuestas para mejorar la política pública en materia de educación para personas jóvenes y adultas sean elaboradas conjuntamente por instituciones de sociedad civil del Estado.

Resultados esperados.

300 lideresas y líderes estudiantiles (185 mujeres y 115 hombres) implementen iniciativas para mejorar la equidad de género, la interculturalidad y la prevención de la violencia en sus instituciones educativas.

60 institutos educativos de educación inicial y primaria de provincias, desarrollen e implementen programaciones curriculares de valoración de la diversidad cultural lingüística, de género y de los recursos naturales locales.

6 iniciativas en materia de políticas en educación inicial básica, biodiversidad y equidad de género, formuladas por líderes y lideresas comunitarios, sean debatidas a nivel local.

Financiamiento.

El Proyecto estará financiado de la siguiente manera: (i) fondos propios de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas por US\$63,900.00; (ii) otras entidades internacionales (Axis de Dinamarca, DVV International, Hei Verden, Fundación InteRed/Diputación de Valencia, Liga Española de la Educación y la Cultura / AACID, Pan Para el Mundo - PPM y Unicef) por un total de US\$1,487,900.00 y (iii) LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo por US\$600,000.00.

Presupuesto aprobado.

N° partida	N° partida Rubro		Importe
N partiua	Kubio	US\$	S/
1	Personal	1,015,200.00	3,334,932.00
	Ayacucho	267,900.00	880,051.50
	Cusco	290,300.00	953,635.50
	Lima y sede central	457,000.00	1,501,245.00
	Gastos de Programa	1,103,200.00	3,624,012.00
	Objetivo 1. Niñas, niños y adolescentes y jóvenes de 5 provincias han		
	desarrollado capacidades para ejercer una ciudadanía democrática, intercultural		
	bilingüe y la promoción de la igualdad de género	263,600.00	865,926.00
1.2.1	Al finalizar el Proyecto, 3000 lideresas y líderes estudiantiles (185 mujeres y 115		
	hombres) implementan iniciativas con enfoque intercultural en sus instituciones	117,900.00	387,301.50

N° partida	Rubro	Importe US\$	Importe S/
	educativas, elaboran una agenda política e inciden en autoridades municipales y		
	educativas para colocar sus demandas, por ejemplo en los temas de: mejorar la		
	convivencia en la escuela, el cuidado del medio ambiente, la equidad de género,		
	prevención de la violencia entre otros		
1.2.2	Al 2018, 80 profesoras y profesores de educación inicial y primaria implementan		
	procesos pedagógicos con perspectivas de ciudadanía intercultural en 30 escuelas de 3		
	provincias de Ayacucho	94,100.00	309,118.50
1.2.3	Autoridades municipales y educativas de 3 provincias, aprueban y apoyan 6 iniciativas		
	de educación intercultural bilingüe e igualdad de género gestionadas por diversas		
	lideresas y líderes estudiantiles en alianza con sus profesoras y profesores	12,900.00	42,376.50
	Administración Ayacucho	38,700.00	127,129.50
	Objetivo 2. Docentes, autoridades educativas, líderes y lideresas comunales de 2		
	provincias del Cusco, implementan políticas de educación intercultural bilingüe en		
	la escuela y la comunidad	315,900.00	1,037,731.50
2.2.1	60 Institutos de educación inicial y primaria de las 2 provincias (demuestra prácticas		
	pedagógicas que abordan) desarrollan e implementan programaciones curriculares de la		
	valorización cultural, lingüística, de género y de los recursos naturales locales,		
	garantizando aprendizaje inter-culturales en las niñas, niños y adolescentes	152,600.00	501,291.00
2.2.2	Por lo menos 40 lideresas y líderes de 2 organizaciones sociales, fortalecidas en su		
	actuación pública, ha formulado y debatido 6 iniciativas en materia de políticas en EIB,		
	biodiversidad y equidad de género	94,900.00	311,746.50
2.2.3	Una propuesta de gestión intercultural del servicios educativo a nivel local elaborada por		
	Tarea con la participación lideresas y líderes sociales y discutida con las autoridades		
	locales y regionales en base a las prácticas implementadas en territorios específicos	25,800.00	84,753.00
	Administración Cusco	42,600.00	139,941.00
	Objetivo 3. Colectivos de docentes de EBA, generan cambios en su práctica		
	pedagógica y ciudadana que contribuye a un mayor posicionamiento de la		
	educación para personas jóvenes y adultas en Lima Metropolitana	159,700.00	524,614.50
3.2.1	Integrantes del consorcio entre sociedad civil y estado han ampliado y cualificado sus		
	capacidades para la incidencia a favor de la educación para personas jóvenes y adultas	16,600.00	54,531.00
3.2.2	Una alianza de instituciones de sociedad civil y estado, elaboran 3 propuestas para		
	mejorar la política pública en materia de educación para personas jóvenes y adultas	17,600.00	57,816.00
3.2.3	Una red de docentes de Educación Básica Alternativa (EBA) de Lima, articula a por lo		
	menos 50 docentes, funciona de manera autónoma, elabora propuestas pedagógicas y		
	vigilan políticas públicas en materia de educación para personas jóvenes y adulto	52,700.00	173,119.50
3.2.4	30 docentes de tres centros de Educación Básica Alternativa han aprendido a trabajar		
	en equipo y generan innovaciones pedagógicas en el marco de un plan de mejora		
	institucional	72,800.00	239,148.00
	Objetivo 4. La EIB, la EBA y la educación ciudadana se mantienen en la agenda		
	pública por acciones de incidencias asociadas a la producción de conocimiento,		
	que realiza Tarea en concertación con el Estado y otras organizaciones de la	364,000.00	1,195,740.00

N° partida	Rubro	Importe US\$	Importe S/
	sociedad civil		
4.2.2	Tres colectivos de organizaciones de la sociedad civil y el estado a nivel regional y		
	nacional, que actúan de manera concertada, han realizado 9 acciones de incidencia a		
	favor de la educación intercultural bilingüe, la Educación Básica Alternativa y educación		
	ciudadana	151,100.00	496,363.50
4.2.3	Se ha fortalecido la organización con la institucionalizacion de un sistema de		
	planificación, monitoreo y evaluación y la incorporación del enfoque de género en el		
	diseño e implementación de los proyectos	60,900.00	200,056.50
	Administración Lima y sede central	152,000.00	499,320.00
	Adquisiciones	14,700.00	48,289.50
	02 computadoras de escritorios para la sede central	1,400.00	4,599.00
	10 computadoras portátiles (04 Ayacucho, 03 Cusco, 01 Lima y 2 sede central)	8,600.00	28,251.00
	03 proyectores multimedia, uno para cada territorio	1,900.00	6,241.50
	01 filmadora	700.00	2,299.50
	01 cámara fotográfica	300.00	985.50
	Muebles para oficina	1,800.00	5,913.00
	Evaluación externa	18,700.00	61,429.50
4.2.3	Se ha fortalecido la organización con la institucionalización de un sistema de		
	planificación, monitoreo y evaluación y la incorporación del enfoque de género en el		
	diseño e implementación de los proyectos	18,700.00	61,429.50
	Total	2,151,800.00	7,068,663.00

2. Políticas contables significativas.

Las políticas contables significativas aplicadas en la preparación del estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria del Proyecto son las siguientes:

(a) Base de preparación de los estados financieros.

El estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria son expresados en soles, han sido preparados sobre la base modificada del efectivo, lo que implica que los ingresos son reconocidos en el momento de su percepción y los egresos en el momento en que se conocen, base de contabilidad aceptable que es diferente a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

(b) Período contable.

El período contable para el estado de ingresos y egresos es de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016.

(c) Libros y registros contables.

Los libros y registros contables que sustentan las operaciones del Proyecto son generados en soles; los cuales son procesados a través del sistema contable institucional. Los libros y registros contables de los meses de enero a junio de 2016 se encuentran controlados en el sistema contable y serán emitidos de manera oficial al concluir el cierre contable del ejercicio.

(d) Conversión de moneda extranjera.

Las remesas de fondos en moneda extranjera son registradas en la fecha de su recepción al tipo de cambio de la fecha de la operación. Los egresos en moneda extranjera son convertidos a soles al tipo de cambio vigente al momento en que se incurren. La moneda de presentación de la información financiera del Proyecto es en soles.

(e) Conciliación de saldos.

De manera mensual se efectúa una conciliación entre el saldo contable de la cuenta relacionada al Proyecto y las cuentas institucionales.

(g) Desembolsos.

Los pagos relacionados a los gastos del Proyecto son efectuados en su mayoría a través de la emisión de cheques y a través de transferencias bancarias. Cada egreso se sustenta con un voucher documentado u "Orden de Pago", donde se indica los gastos a cancelarse y el importe total a ser retirado de la cuenta bancaria.

(f) Normas administrativas.

El Proyecto se rige por lo dispuesto en el Convenio de Cooperación, así como las normas y procedimientos de carácter interno de la Asociación.

(g) Impuestos.

Conforme a la legislación tributaria vigente, LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo, no tiene responsabilidad tributaria alguna por las operaciones del Proyecto, recayendo dicha responsabilidad en Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, quien actúa principalmente como agente de retención del impuesto a la renta de cuarta y quinta categoría. Asimismo, es preciso mencionar, que Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, tiene por política institucional realizar la recuperación del Impuesto General a las Ventas teniendo en cuenta el costo beneficio.

3. Saldo inicial del Proyecto.

El estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria por el período comprendido entre el 01 de julio de 2015 y el 31 de diciembre de 2015 del Proyecto: 121-2013/15 "Plan institucional

PROJEKT", presenta un saldo inicial de S/85,809.16, tal importe forma parte del saldo inicial del Proyecto actual y fueron utilizados en los gastos de ejecución del Proyecto.

4. Desembolso de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado un único (01) desembolso de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo en la cuenta corriente N° 011-0140-010006733-18 en el Banco BBVA Continental en dólares estadounidenses, que es una cuenta institucional asignada al Proyecto:

Detalle	Fecha de recepción	Importe US\$	Importe S/
Primer desembolso	06/01/2016	99,015.33	338,137.35
Total	-	99,015.33	338,137.35
	-		

5. Aporte de otras entidades internacionales.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado desembolsos por un total de S/530,968.45 provenientes de entidades cooperantes internacionales según detalle siguiente:

Axis/CISU Sociedad Civil en Desarrollo Agencia de Desarrollo del Ministerio de Relaciones exteriores de Dinamarca (DANIDA).

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado dos (02) desembolsos en la cuenta corriente N° 011-0661-0100051340-66 del Banco BBVA Continental en dólares estadounidenses, cuenta institucional asignada al Proyecto:

Detalle	Fecha de	Importe	Importe
	recepción	US\$	S/
Primer desembolso	14/03/2016	23,550.00	78,215.44
Segundo desembolso	27/04/2016	53,000.00	173,893.00
Total		76,550.00	252,108.44

• DVV International.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado dos (02) desembolsos en la cuenta corriente N° 011-0661-0100054242-61 del Banco BBVA Continental en soles, cuenta institucional asignada al Proyecto:

Detalle	Fecha de recepción	Importe S/
Primer desembolso Segundo desembolso	11/03/2016 30/06/2016	23,154.25 29,078.45
Total		52,232.70

• Hei Verden.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado dos (02) desembolsos en la cuenta corriente N° 011-0140-0100006733-18 del Banco BBVA Continental en dólares estadounidenses, cuenta institucional asignada al Proyecto:

Detalle	Fecha de	Importe	Importe
	recepción	US\$	S/
Primer desembolso	09/05/2016	30,409.50	100,746.67
Segundo desembolso	17/06/2016	11,845.79	39,280.64
Total		42,255.29	140,027.31

Pan Para el Mundo - PPM.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha recepcionado un único (01) desembolso en la cuenta corriente N°0011-0661-0100055648-68 del Banco BBVA Continental en soles, cuenta institucional asignada al Proyecto:

Detalle	Fecha de	Importe	
יט	etaile	recepción	S/
Único desembolso		23/12/2015	86,600.00
Total			86,600.00

6. Aporte propio de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

Por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha aportado al Proyecto un importe total de S/7,354.30. El mencionado desembolso fue recepcionado en la cuenta corriente N° 011-0140-010000638-15 del Banco BBVA Continental en soles, que es una cuenta institucional asignada al Proyecto. Los aportes se generaron producto de las ventas de materiales y la prestación de servicios que realiza la Asociación.

7. Efectivo y equivalente de efectivo.

Está referido al saldo que tenía la Asociación en sus diversas cuentas corrientes institucionales en el Banco BBVA Continental, los cuales ascienden a S/134,343.38. El saldo es de libre disponibilidad, no devenga intereses y será utilizado para los gastos a ejecutar en el siguiente período del Proyecto.

8. Ejecución presupuestaria.

Al 30 de junio de 2016 (primer semestre) el Proyecto ha ejecutado el importe de S/827,925.88, que representa el 11.71% del total del presupuesto aprobado. A continuación se presenta la ejecución del presupuesto del Proyecto con el aporte de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo, el de otras entidades internacionales y el de la Asociación (expresado en soles):

N° partida	Rubros	Presupuesto aprobado	%	Ejecución presupuestal	%	Saldo por ejecutar
	M					
1	Personal	3,334,932.00	47.18	474,279.21	14.22	2,860,652.79
	Ayacucho	880,051.50	26.39	158,609.59	18.02	721,441.91
	Cusco	953,635.50	28.60	79,018.00	8.29	874,617.50
	Lima y Sede central	1,501,245.00	45.02	236,651.62	15.76	1,264,593.38
2	Gastos de Programa	3,624,012.00	51.27	346,213.18	9.55	3,277,798.82
	Objetivo 1. Niñas, niños y adolescentes y jóvenes de 5 provincias					
	han desarrollado capacidades para ejercer una ciudadanía					
	democrática, intercultural bilingüe y la promoción de la igualdad de					
	género	865,926.00	23.89	83,631.52	9.66	782,294.48
1.2.1	Al finalizar el Proyecto, 300 lideresas y líderes estudiantiles (185					
	mujeres y 115 hombres) implementan iniciativas con enfoque					
	intercultural en sus instituciones educativas, elaboran una agenda					
	política e inciden en autoridades municipales y educativas para colocar					
	sus demandas, por ejemplo en los temas de: mejorar la convivencia en					
	la escuela, el cuidado del medio ambiente, la equidad de género,					
	prevención de la violencia entre otros	387,301.50	44.73	20,090.04	5.19	367,211.46
1.2.2	Al 2018, 80 profesoras y profesores de educación inicial y primaria	309,118.50	35.70	14,810.85	4.79	294,307.65
				•		

	implementan procesos pedagógicos con perspectivas de ciudadanía					
	intercultural en 30 escuelas de 3 provincias de Ayacucho					
1.2.3	Autoridades municipales y educativas de 3 provincias, aprueban y					
	apoyan 6 iniciativas de educación intercultural bilingüe e igualdad de					
	género gestionadas por diversas lideresas y líderes estudiantiles en					
	alianza con sus profesoras y profesores	42,376.50	4.89	32,784.89	77.37	9,591.61
	Administración Ayacucho	127,129.50	14.68	15,945.74	12.54	111,183.76
	Objetivo 2. Docentes, autoridades educativas, líderes y lideresas	127,120.00	14.00	10,040.14	12.04	111,100.70
	comunales de 2 provincias del Cusco, implementan políticas de					
	educación intercultural bilingüe en la escuela y la comunidad	1,037,731.50	28.63	108,439.81	10.45	929,291.69
2.2.1	60 Institutos de educación inicial y primaria de las 2 provincias	1,007,701.00	20.03	100,439.01	10.43	323,231.03
2.2.1	(demuestra prácticas pedagógicas que abordan) desarrollan e					
	implementan programaciones curriculares de la valorización cultural,					
	lingüística, de género y de los recursos naturales locales, garantizando					
		501,291.00	48.31	22 065 56	6.56	468,425.44
222	aprendizaje inter-culturales en las niñas, niños y adolescentes	501,291.00	40.31	32,865.56	0.50	400,423.44
2.2.2	Por lo menos 40 lideresas y líderes de 2 organizaciones sociales,					
	fortalecidas en su actuación pública, han formulado y debatido 6					
	iniciativas en materia de políticas en EIB, biodiversidad y equidad de	211 7/6 50	30.04	13,263.53	4.25	298.482.97
000	género	311,746.50	30.04	13,203.33	4.25	290,402.91
2.2.3	Una propuesta de gestión intercultural del servicio educativo a nivel local					
	elaborada por Tarea con la participación lideresas y líderes sociales y					
	discutida con las autoridades locales y regionales en base a las	04.750.00	0.47	40.070.74	E0 4E	25 472 00
	prácticas implementadas en territorios específicos	84,753.00	8.17	49,279.71	58.15	35,473.29
	Administración Cusco	139,941.00	13.49	13,031.01	9.31	126,909.99
	Objetivo 3. Colectivos de docentes de EBA, generan cambios en su					
	práctica pedagógica y ciudadana que contribuye a un mayor					
	posicionamiento de la educación para personas jóvenes y adultas					
	en Lima Metropolitana	524,614.50	14.48	7,815.62	1.49	516,798.88
3.2.1	Integrantes del consorcio entre sociedad civil y Estado han ampliado y					
	cualificado sus capacidades para la incidencia a favor de la educación					
	para personas jóvenes y adultas	54,531.00	10.39	5,043.72	9.25	49,487.28
3.2.2	•					
	propuestas para mejorar la política pública en materia de educación					
	para personas jóvenes y adultas	57,816.00	11.02	0.00	0.00	57,816.00
3.2.3	Una red de docentes de Educación Básica Alternativa (EBA) de Lima,					
	articula a por lo menos 50 docentes, funciona de manera autónoma,					
	elaboran propuestas pedagógicas y vigilan políticas públicas en materia					
	de educación para personas jóvenes y adulto	173,119.50	33.00	162.90	0.09	172,956.60
3.2.4	30 docentes de tres centros de Educación Básica Alternativa han					
	aprendido a trabajar en equipo y generan innovaciones pedagógicas en					
	el marco de un plan de mejora institucional	239,148.00	45.59	2,609.00	1.09	236,539.00
	Objetivo 4. La EIB, la EBA y la educación ciudadana se mantienen					
	en la agenda pública por acciones de incidencias asociadas a la					
	producción de conocimiento, que realiza Tarea en concertación	1,195,740.00	32.99	146,326.23	12.24	1,049,413.77

con el Estado y otras organizaciones de la sociedad civil

4.2.2	Tres colectivos de organizaciones de la sociedad civil y el estado a nivel					
	regional y nacional, que actúan de manera concertada, han realizado 9					
	acciones de incidencia a favor de la educación intercultural bilingüe, la					
	Educación Básica Alternativa y educación ciudadana	496,363.50	41.51	39,465.87	7.95	456,897.63
4.2.3	Se ha fortalecido la organización con la institucionalización de un					
	sistema de planificación, monitoreo y evaluación y la incorporación del					
	enfoque de género en el diseño e implementación de los proyectos	200,056.50	16.73	30,099.21	15.05	169,957.29
	Administración Lima y sede central	499,320.00	41.76	76,761.15	15.37	422,558.85
3	Adquisiciones	48,289.50	0.68	7,433.50	15.39	40,856.01
	02 computadoras de escritorios para la sede central	4,599.00	9.52	0.00	0.00	4,599.00
	10 computadoras portátiles (04 Ayacucho, 03 Cusco, 01 Lima y 2 sede					
	central)	28,251.00	58.50	2,300.00	8.14	25,951.00
	03 proyectores Multimedia, uno para cada territorio	6,241.50	12.93	5,133.50	82.25	1,108.01
	01 filmadora	2,299.50	4.76	0.00	0.00	2,299.50
	01 cámara fotográfica	985.50	2.04	0.00	0.00	985.50
	Muebles para oficina	5,913.00	12.24	0.00	0.00	5,913.00
4	Evaluación externa	61,429.50	0.87	0.00	0.00	61,429.50
	Diseño e implementación de la evaluación externa	61,429.50	100.00	0.00	0.00	61,429.50
	Total	7,068,663.00	100.00	827,925.88	11.71	6,240,737.12

De la ejecución presupuestaria, el resultado está representado como sigue:

- (a) Personal, presenta una ejecución del 14.22% del presupuesto total aprobado. Los gastos informados en este rubro están relacionados con las remuneraciones del personal del Proyecto y personal administrativo por cada una de las zonas de intervención.
- (b) Gastos de Programa, presenta una ejecución del 9.66% del presupuesto total aprobado. Los gastos informados en este rubro están relacionados con el desarrollo de las actividades del Proyecto en el primer semestre.
- (c) Adquisiciones, presenta una ejecución del 15.39% del presupuesto total aprobado. Los gastos informados en este rubro están relacionados con las compra de equipos para el desarrollo del Proyecto.

9. Activos fijos adquiridos con fondos del Proyecto.

Durante el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, la Asociación ha adquirido activos fijos con fondos del Proyecto por un importe de S/7,433.50, siendo el detalle el siguiente (expresado en soles):

Fecha	N° documento	Proveedor	Concepto	Importe	Ubicación	Estado
12.02.2016	001-007747	Grupo Cyberhouse S.A.C.	01 impresora matricial Epson LQ 2090 carro ancho planilla sn SZY042434	2,643.50	Contabilidad Lima	Bueno
18.03.2016 18.03.2016	001-007844 FB18-18127	Grupo Cyberhouse S.A.C. Importaciones Hiraoka S.A.C.	01 laptop Toshiba C45 Intel S9F016117P 01 proyector multimedia Epson X24 VA9K5604769	2,300.00	Oficina Lima Oficina Lima	Bueno Bueno
		Total		7,433.50		

10. Recuperación del Impuesto General a las Ventas - IGV.

La Asociación por el período de ejecución del Proyecto no ha solicitado la devolución por concepto del Impuesto General a las Ventas - IGV, de conformidad con el Decreto Legislativo N° 783, reglamentado por el Decreto Supremo N° 36-94.EF, por el período comprendido entre 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016, debido a que el impuesto a recuperar no supera el importe mínimo requerido por la Administración Tributaria, por lo que tales impuestos fueron informados como gastos del Proyecto.

11. Saldo de fondos del Proyecto al 30 de junio de 2016.

Al 30 de junio de 2016, fecha de conclusión del primer semestre del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", Tarea Asociación de Publicaciones Educativas presenta un saldo por ejecutar ascendente a S/134,343.38, el cual se mantiene en las diversas cuentas corrientes institucionales en el Banco BBVA Continental y que formará parte del saldo inicial del Proyecto para el siguiente semestre.

- Generalidades y otros aspectos importantes relacionados al Proyecto.
 - (a) Antecedentes de las entidades responsables del Proyecto.
 - Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (entidad ejecutora del Proyecto).

Tarea Asociación de Publicaciones Educativas es una asociación civil sin fines de lucro fundada en el mes de enero de 1974, inscrita en los Registros Públicos de Lima, actualmente integrada por 23 asociadas y asociados de diferentes disciplinas académicas, dedicada al desarrollo de actividades de investigación, promoción y producción de materiales educativos.

Tiene como finalidad aportar con propuestas, políticas educativas y pedagógicas que permitan el desarrollo educativo local junto a la transformación de la educación peruana y de la sociedad, basada en la justicia y la democracia, que posibiliten la incorporación al desarrollo humano de los sectores mayoritarios.

Visión.

TAREA es una comunidad de aprendizaje y pensamiento crítico que contribuye a la transformación de políticas y prácticas educativas interculturales con equidad, forma parte de colectivos locales, regionales, nacionales y latinoamericanos que aportan a una sociedad con justicia y democracia.

Misión.

Empoderar actores socioeducativos para que participen en la producción de propuestas educativas, pedagógicas y políticas que contribuyan a la transformación educativa intercultural con equidad en la perspectiva del desarrollo humano.

La Asociación está organizada institucionalmente de acuerdo a su Estatuto, de la siguiente manera:

- a) Asamblea General de Asociados.- Es el órgano supremo de la Asociación y está compuesta por la totalidad de los asociados debidamente registrados en el libro padrón de asociados.
- Consejo Directivo.- Es el responsable de las políticas y dirección general y del cumplimiento de los fines de la Asociación, así como de los acuerdos tomados en la Asamblea General.

En Asamblea General Ordinaria de Asociados de fecha 12 de diciembre de 2012 se eligió por unanimidad el Consejo Directivo que está conformado por tres (03) personas y cuyo período fue del 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2014; se deja constancia que el Consejo Directivo por este período ya venció su mandato y que, actuando de acuerdo a lo que estipula el Estatuto de la Asociación, los miembros del Consejo Directivo son elegidos cada dos años, pero continuarán en el cargo hasta que se designe a los miembros que lo sustituyan, el mismo que está conformado por las siguientes personas:

Cargos	Nombres y apenidos			
Presidenta	: Liliam Teresa, Hidalgo Collazos			
Vice presidenta	: Nora del Socorro Cepeda Garcia			
Vocal	: José Luis Carbaio Ruiz			

Nambras v apollidas

Caracc

c) Director Ejecutivo.- Es el responsable de administrar las políticas normativas, organizativas, programáticas y financieras aprobadas por el Consejo Directivo. Actualmente, la Dirección ejecutiva se encuentra a cargo del señor Julio César Del Valle Ramos.

El domicilio fiscal de la Asociación se encuentra ubicado en: (i) Lima, sito en el Parque Osores (antes Borgoño) N° 161, distrito de Pueblo Libre Lima - Perú; (ii) Ayacucho, sito en el Jr. Sucre N° 196, distrito de Huamanga, Ayacucho - Perú y (iii) Cusco, sito en la calle Naval A-1 Urbanización Los Licenciados, distrito de San Sebastián, Cusco - Perú.

LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo (entidad cooperante).

Es una fundación privada de la gente y el gobierno de Liechtenstein, fundada en 1965. Conduce la asistencia oficial para el desarrollo realizado en nombre del Gobierno de Liechtenstein, opera principalmente en las zonas rurales en los ámbitos de la educación y el desarrollo rural, son la promoción de la mujer, la justicia social y el medio ambiente en todas las actividades de prioridad.

Están comprometidos con un mundo en el que los hombres y las mujeres pueden tomar el control de su propio destino y los derechos humanos se aplican a todo el mundo, todas las personas puedan satisfacer sus necesidades básicas: alimentación, seguridad, educación y salud, salarios y precios justos son pagados, los recursos naturales son compartidos con las generaciones futuras.

(b) Cuenta bancaria del Proyecto.

La Asociación, para el manejo de los fondos del Proyecto, utilizó las siguientes cuentas bancarias:

Entidad	Tipo de cuenta	Moneda	Número de cuenta	Descripción
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-140-0100000638-15	Cta. Institucional
Banco Continental	Cuenta corriente	US\$	0011-140-0100006733-18	Cta. Institucional
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-661-0100043690-65	Cta. PRONIÑO
Banco Continental	Cuenta corriente	US\$	0011-661-0100051340-66	Cta. Axis
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-661-0100051359-66	Cta. Axis
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-661-0100054242-61	Cta. DVV
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-661-0100055648-68	Cta. PPM
Banco Continental	Contiahorro	€	0011-0661-0200054282-65	Cta. Liga Española
Banco Continental	Cuenta corriente	S/	0011-0661-0100057977-69	Cta. Liga Española

Mediante acuerdo del Consejo Directivo, las personas autorizadas para el manejo de las cuentas bancarias son las siguientes:

Cargo Nombres y apellidos

Presidenta : Liliam Teresa, Hidalgo Collazos Vice Presidenta : Nora del Socorro, Cepeda García

(c) Evaluación de aspectos administrativos y contables de la entidad responsable del Proyecto.

Sistema de control interno.

Se ha evaluado el sistema de control interno de la Asociación y del Proyecto en revisión, determinándose aspectos adecuados en su funcionamiento.

• Sistema administrativo - contable.

Se ha evaluado el sistema administrativo - contable de la Asociación y del Proyecto en revisión, determinándose aspectos adecuados en su funcionamiento.

(d) Verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales, laborales y tributarias.

El cumplimiento de los términos del Convenio de Cooperación y las leyes y regulaciones aplicables al Convenio, es responsabilidad de la Asociación. A fin de obtener una seguridad razonable acerca de si el estado de los activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria están libres de errores significativos, efectuamos pruebas de

cumplimiento de los términos del Convenio, leyes y regulaciones aplicables, el resultado final no revelan incumplimientos materiales con respecto a los rubros examinados.

Obligaciones fiscales.

Respecto a la documentación que sustentan los gastos estos reúnen los requisitos exigidos por la Ley Marco de Comprobantes de Pago, Ley Nº 25632 modificada por Decreto Legislativo N° 814, y Reglamento de Comprobantes de Pago, Resolución N° 007/SUNAT, vigentes. La ley regula la emisión de comprobantes de pago y el cumplimiento de requisitos legales sin excepción a nivel nacional.

Obligaciones laborales.

La Asociación no tiene obligaciones de pago por concepto de compensación por tiempo de servicios del personal que se encuentra en planilla de la Asociación y labora en el Proyecto, por cuanto estas han sido canceladas en su oportunidad, la Asociación ha cumplido con la retención del impuesto a la renta de quinta categoría y ha efectuado el pago de la obligación.

Obligaciones tributarias.

Respecto a las obligaciones tributarias, estas se cumplen en relación a la integración contable del Proyecto a la Asociación y a la utilización de documentación sustentatoria de los gastos y pagos de obligaciones tributarias de acuerdo con requisitos legales y normatividad vigente relacionada con el desarrollo del Proyecto.

(e) Verificación del registro contable de las operaciones.

La Asociación registra las operaciones del Proyecto y las controla a través de un software contable institucional.

Las operaciones económicas - financieras del Proyecto, han sido controladas contable y presupuestalmente a través de las rendiciones de gastos, centralizándose al final en un estado de ingresos y egresos y de ejecución presupuestal, que incluye la conciliación con el saldo de caja y bancos del período en revisión.

(f) Comprobación documentaria de las operaciones.

Se revisó la información que sustenta las operaciones, y el cumplimiento que la documentación sustentatoria se encuentre de acuerdo con las normas y disposiciones emitidas por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT. Asimismo, se efectuó la revisión de las normas internas de la Asociación, relacionadas con la documentación sustentatoria de los gastos del Proyecto, no evidenciándose incumplimientos reportables.

(g) Archivo de la documentación sustentatoria.

La Asociación mantiene archivada la documentación justificante o sustentatoria y original de las operaciones en otro archivador aparte del file de los comprobantes de pago.

(h) Gastos de personal.

Por el período de ejecución del Proyecto, la Asociación no ha contado con profesionales bajo la modalidad de recibos por honorarios, pero han contado con personal permanente que laboran en la Asociación y que se encuentran en la planilla de la Asociación. A continuación se presenta el detalle del personal involucrado en el Proyecto:

Nombres y apellidos	Profesión	Sueldo Planilla (*)
Territorio Ayacucho:		
José Luis Carbajo Ruiz	Editor	6,300.20
César Gálvez Alarcón	Editor	3,959.43
Cinthya Ayala Abarca	Periodista	3,117.40
Héctor de la Cruz Quispe	Asistente administrativo	1,569.60
Ruth Huamani Mitma	Comunicadora	2,147.30
Epifania Lunasco Quispe	Editora	1,735.83
Marlene Martínez Fernández	Asistente administrativo	926.50
Yesenia Montes Ñaupa	Psicóloga	2,398.00
Rubén Prado Cisneros	Editor	3,607.90
Sede Central:		
Rosa Zulema Balta Rodríguez	Secretaria	3,309.24
Julio César del Valle Ramos	Editor	6,207.55
Gilder Moisés Baldeos Díaz	Técnico eq. de cómputo	2,280.82
Julio C. Juscamayta Hernández	Vendedor	2,280.82
Marisol Valencia Salas	Secretaria	2,190.90
Nora del Socorro Cépeda	Licenciada Educación	3,075.44
Liliam Teresa Hidalgo Collazos	Licenciada Educación	6,300.20
María Elena Rodas Morales	Contadora	3,585.01
Julia Aída Vicuña Yacarine	Comunicadora	2,877.60
Rodolfo Isidoro Guillermo Parra	Limpieza	1,599.11
Territorio Lima:		
Laura Milagros Iparraguirre Pinto	Editor	4,196.50

^(*) Corresponde a la suma del sueldo mensual más la contribución a EsSalud del personal en planilla.

(i) Hechos posteriores.

La Dirección Ejecutiva de la Asociación considera que no existen hechos posteriores que pudiesen afectar significativamente el estado de activos, pasivos y activos netos al 30 de junio de 2016 y los estados de ingresos y egresos y ejecución presupuestaria por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país".



Informe de los auditores independientes sobre la evaluación del sistema de control interno.

A los Señores Miembros del Consejo Directivo de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas.

- 1. Hemos auditado el estado de activos, pasivos y activos netos al 30 de junio 2016 y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria por el período de seis (06) meses comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 30 de junio de 2016 del Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", financiado por LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y otras entidades internacionales, y hemos emitido nuestro dictamen sobre los mismos con fecha 09 de diciembre de 2016, que contiene una opinión sin salvedad.
- 2. Nuestro examen al estado de activos, pasivos y activos netos y a los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria fue efectuado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, así como con los términos de referencia al Convenio de Cooperación suscrito con LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo (como entidad cooperante), y Tarea Asociación de Publicaciones Educativas (como entidad administradora y ejecutora). Dichas normas y términos requieren que planifiquemos y ejecutemos nuestra auditoría para obtener seguridad razonable que los estados financieros examinados no contengan errores significativos.
- 3. La Dirección Ejecutiva de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno apropiada para la administración del Proyecto. Para cumplir con esta responsabilidad la Dirección Ejecutiva debe hacer estimaciones y juicios para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos de dicha estructura. Los objetivos de la estructura de control interno son suministrar una seguridad razonable, pero no absoluta, que los activos están protegidos contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, que las transacciones se ejecutan de acuerdo con las autorizaciones de la Dirección Ejecutiva y con los términos del Convenio de Cooperación suscrito y que se registran apropiadamente para permitir la preparación de los estados financieros del Proyecto de acuerdo con la base contable descrita en la Nota 2 de las Notas al estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria. Debido a limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, errores e irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados. También, la proyección de cualquier evaluación de la estructura de control interno a períodos futuros está sujeta al riesgo que los procedimientos se



Informe de los auditores independientes sobre la evaluación del sistema de control interno (continuación).

vuelvan inadecuados, debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y funcionamiento de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

4. Al planear y ejecutar nuestro examen al estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria del Proyecto 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país", obtuvimos un entendimiento de la estructura de control interno. Con respecto a la estructura de control interno, obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y de si fueron puestos en funcionamiento, y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría, con el propósito de expresar una opinión sobre el estado de activos, pasivos y activos netos y los estados de ingresos y egresos y de ejecución presupuestaria y obtener seguridad razonable que los estados financieros examinados no contengan errores significativos.

Nuestra consideración de la estructura de control interno no necesariamente revela todos los aspectos de dicha estructura que pudieran considerarse como deficiencias importantes. Una deficiencia importante es aquella en la que el diseño u operación de uno o más elementos específicos de la estructura de control interno no reducen a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores o irregularidades en montos que podrían ser importantes en relación con los estados financieros del Proyecto puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el cumplimiento normal de sus funciones. No observamos asunto alguno relacionado con la estructura de control interno y su operación que consideramos sea una deficiencia material conforme a la definición anterior.

5. Como parte de la evaluación de la estructura de control interno diseñado para el manejo del Proyecto hemos revisado la existencia y cumplimiento de instrumentos de gestión y/o procedimientos que se llevan a cabo administrativamente en Tarea Asociación de Publicaciones Educativas, relacionados con: (i) los desembolsos de fondos y sus niveles de aprobación para los pagos; (ii) el manejo de los fondos por rendir; (iii) las adquisiciones de bienes y servicios; (iv) la administración del personal; (v) el control de los activos fijos e inventarios; (vi) lo adecuado de su sistema contable y (vii) otros aspectos necesarios para el control y manejo del Proyecto, no habiendo observado asunto alguno relacionado con la estructura de control interno y su operación que consideramos sea una deficiencia material conforme a la definición anterior que amerite ser mencionado en el presente informe como hallazgos de control interno administrativo y contable del Proyecto.



Informe de los auditores independientes sobre la evaluación del sistema de control interno (continuación).

6. Este informe es solamente para uso de LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo y de Tarea Asociación de Publicaciones Educativas. Sin embargo, una vez que LED Servicio de Liechtenstein para el Desarrollo, lo distribuya, este informe es un asunto de interés público y su distribución no es restringida.

Refrendado por:

Llerena, Argote & Asociados S. Civil de R. \mathcal{L} . Firma Miembro de SMS Latinoamérica en Perú

Luis M. Ladrón de Guevara Sulca (Socio)

Matrícula Nº 16220

Lima, Perú

09 de diciembre de 2016

Proyecto: 121-2016/18 "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país"

Anexo I

Informe financiero preparado por Tarea Asociación de Publicaciones Educativas

Informe financiero

Número y título del proyecto: Organización contraparte: Período del informe: Período del proyecto: 121_2016/18. Proyecto "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país"
Tarea Asociación de Publicaciones Educativas
Del 1 de enero al 30 de junio de 2016
Del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018

Ingresos / Recibos	Ingresos totales presupuestados (en DÓLARES)	Ingresos totales presupuestados (en nuevos soles)
1. Fondos no LED		
1.0 Saldo del proyecto anterior	STATES IN A	
1,1 Contribución monetaria beneficiarios		
1.2 Contribución propia contraparte	63,900.00	210,000.00
Venta de publicaciones y servicios 31/01/2016: Total de ventas del mes S/ 87.00 28/02/2016: Total de ventas del mes S/ 202.00 02/03/2016: Otros servicios S/ 4/221.60 31/03/2016: Total de ventas del mes S/ 10.550 30/04/2016: Otros servicios del mes S/ 1,000.00 30/04/2016: Total de ventas del mes S/ 1,003.60 31/05/2016: Total de ventas del mes S/ 604.60 30/06/2016: Total de ventas del mes S/ 604.60		
1.4 Otras contribuciones nacionales		
1.6 Otras contribuciones internacionales	1,487,900.00	4,887,859.80
Axis de Dinamarca 14/03/2016: 23,550.00 DÓLARES. Tipo de Cambio S/3.3213 27/04/2016: 53,000.00 DÓLARES. Tipo de Cambio S/3.2810		
DVV International 11/03/2016: S/. 23,154.25 30/06/2016: S/.29,078.45		
Hei Verden 09/05/2016: 30,409.50 DÓLARES. Tipo de Cambio S/ 3.3130 16/06/2016: 11,845.79 DÓLARES. Tipo de Cambio S/ 3.3160 Fundacion InteRed / Diputación de Valencia		
Liga Española de la Educación y la Cultura / AACID	2.	
Pan Para el Mundo - Servicio Protestante para el Desarrollo 23/12/2015: 25,000.00 EUROS. Recibido en S/ 86,600.00		
UNICEF		
	1,551,800.00	5,097,859.80

			Ingresos	(en moneda nac	ional)			Ejecución en	DÓLARES
		3. Período	4. Periodo	5. Período	6. Periodo	Ingresos totales	Porcentaje de ejecución en	Ingresos totales	Porcentaje de ejecución en
Enero-junio 2016	Julio-Diciembre 2016	Enero-Junio 2017	Julio-Diciembre 2017	Enero-Junio 2018	Julio-Diciembre 2018	periodos 1 al 6 en Nuevos Soles	relación a lo presupuestado	períodos 1 al 6 en Dólares	relación a lo presupuestado
85,809.16						85,809.16		25,163.98	
						0.00			
7,354.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,354.30	3.50%	2,146.00	3.36%
7,354.30 87.00 202.00 4,221.60 105.50 1,000.00 1,023.60 604.60 110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,354.30		2,146.00 25.09 57.35 1,200.00 31.42 305.62 312.93 180.26 33.33	
530,968.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	530,968.45	10.86%	144,359.59	9.70%
252,108.44 78,215.44 173,893.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252,108.44		76,550.00 23,550.00 53,000.00	
52,232.70 23,154.25 29,078.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,232.70		15,554.30 6,742.65 8,811.65	
140,027.31 100,746.67 39,280.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,027.31		52,255.29 40,409.50 11,845.79	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
86,600.00 86,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,600.00		25,395.89 25,395.89	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
624,131.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	624,131.91	0.14	171,669.57	11.06%



TAREA_InformeFinanciero-LED_2016-1semestre. Ingresos

Página 1

IIIIOTIIIE IIIIAIICIEIO

Número y título del proyecto: Organización contraparte: Período del informe: Periodo del proyecto:

121_2016/18. Proyecto "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país" Tarea Asociación de Publicaciones Educativas

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

Del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018

I. INGRESOS

Ingresos / Recibos	ingresos totales presupuestados (en DÓLARES)	
2. Fondos LED 2.1 Transferencia 06/01/2016: 99 015 33 DÓLARES. Tipo de Cambio S/3 4150	600,000.00	1,971,000.00
Total transferencias		
2.2 Intereses		
2.3 Ganancias por tipo de cambio		
Total contribuciones LED	600,000.00	1,971,000.00
3. TOTAL	2,151,800.00	7,068,859.80

Ingresos (en moneda nacional)										
1. Periodo	2. Periodo	3. Período	4. Período	5. Período	6. Periodo	Ingresos totales	Porcentaje de ejecución en			
Enero-junio Julio-Diciem 2016 2016	Julio-Diclembre 2016	Enero-Junio 2017	Julio-Diciembre 2017	Enero-Junio 2018	Julio-Diciembre 2018	an Nijayas Salas				
338,137.35										
338,137.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338,137.35	17.169			
338,137.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338,137.35	17.16%			
962,269.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	962,269.26	13.61%			

ingresos totales períodos 1 al 6 en Dólares	Porcentaje de ejecución en relación a lo presupuestado	
99,015.33		
99,015.33		
99,015.33	16.50%	
270,684.90	12.58%	

Comentarios (si fuese necesario):



Durante el periodo Tarea administró también fondos para el desarrollo de otros proyectos, esos fondos han provenido de los siguientes donantes:

DVV International 28,296.00 desarrollo de III Encuentro EBA, Mesa de Contrapartes en Perù

Fundación InteRed 29,100.42 auditoria y evaluación de proyecto concluido el 2015

UNICEF 36,740.00 consultoria sobre género 10,061.41 devolución saldo 2015 Fundación Telefónica

Grade/Forge 21,810.77 devolución saldo 2015

126,008.60

Número y título del proyecto:

121_2016/18. Proyecto "En defensa de la diversidad cultural y el ejercicio ciudadano en la escuela y el país"

Periodo del informe:

Del 1 de enero al 30 de junio de 2016

II. Gastos / Pagos

Gastos presupuestados	Total de gastos presupuestados (en DÓLARES)	Total de gastos presupuestados (en Nuevos Soles)	
1. GASTOS DEL PROGRAMAS	1,103,200.00	3,624,727.64	
1.1 Programa Ayacucho	263,600.00	866,391.25	
1.2 Programa Cusco	315,900.00	1,037,660.82	
1.3 Programa Lima	159,700.00	525,400.00	
1.4 Programa Nacional	364,000.00	1,195,275.57	
2. GASTOS DE PERSONAL	1,015,000.00	3,335,243.85	
2.1 Personal Ayacucho	267,900.00	880,153.20	
2.2 Personal Cusco	290,300.00	953,751.00	
2.3 Personal Lima y Sede Central	456,800.00	1,501,339.65	
3. ADQUISICIONES	14,700.00	47,730.00	
5. EVALUACIÓN EXTERNA	16,700.00	55,000.00	
Subtotal	2,149,600.00	7,062,701.49	

Gastos (en moneda nacional)							
1. Periodo	2. Periodo	3. Periodo	4. Período	5. Periodo	6. Periodo	Egresos totales periodos 1 al 8	Porcentaje de ejecución en relación a lo presupuestado
Enero-junio Julio-Diciemb 2016 2016	Julio-Diciembre 2016	Enero-Junio 2017	Julio-Diciembre 2017	Enero-Junio 2018	Julio-Diciembre 2018		
346,213.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346,213.17	9.55%
83,631.52						83,631.52	9.65%
108,439.80						108,439.80	10.45%
9,350.84						9,350.84	1.78%
144,791.01						144,791.01	12.11%
474,279.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	474,279.21	14.22%
158,609.59						158,609.59	
79,018.00						79,018.00	
236,651.62						236,651.62	
7,433.50						7,433.50	15.57%
0.00						0.00	0.00%
827,925.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	827,925.88	11.72%

Ejecución en DÓLARES						
Egresos totales períodos 1 al 8 en DÓLARES	Porcentaje de ejecución en relación a lo presupuestado					
101,380.14	9.19%					
24,489.46	9.29%					
31,753.97	10.05%					
2,738.17	1.71%					
42,398.54	11.65%					
138,881.17	13.68%					
46,444.98	17.34%					
23,138.51	7.97%					
69,297.69	15.17%					
2,176.72	14.81%					
0.00	0.00%					
242,438.03	11.28%					

Comentarios (si fuese necesario):

Durante el periodo del informe, Tarea administró otros recursos, no vinculados al proyecto que se informa. Esos recursos se destinaron a:

S/ 36,740.00 para estudios sobre la transversalización del enfoque de género, en alianza con Unicef

S/29,963.66 para realizar la auditoria y evaluación de un proyecto apoyado por la AACID, en alianza con InteRed de España

S/ 17,235.80 para realizar el III Encuentro Nacional de Educación de Jóvenes y Adultos, en alianza con DVV International, Edaprospo, IBC, IRFA e IPP

Tipo de cambio día de transferencia de LED:

\$1.00

S/. 3.415

TIPO DE CAMBIO PROMEDIO

S/. 3.415



Número y título del proy	yecto:	121_2016/18. Proyecto	"En defensa de la diversidad cultural y el e	ejercicio ciudada	no en la escuela y el país"		
III. Saldo de fond	los del Proyecto y	estado del efectiv	•				
Período del informe:		Del 1 de enero al 30 de	junio de 2016				
					***************************************	MN	
1. Saldo de fondos del p	proyecto al inicio del perio	do del informe:					I
2. Más:	Ingresos / Recibos total	les durante el período del	informe	+		962,269.26	l
3. Menos:	Gastos / Pagos totales	durante el período del info	rme			827,925.88	I
4. Saldo de fondos del p	proyecto al final del períod	lo del informe:				134,343.38	(A)
5. Estado del efectivo:	Efectivo en caja						
	Efectivo en bancos +		1	34,343.38			
			1	34,343.38	(B)		
Explique las diferencias	entre (A) y (B), si existen	:			0.00		
6. Detalle los principales	s pagos anticipados y cue	ntas por pagar:					
Con la firma de este documento confirmamos que el contenido de este informe está de acuerdo con el contrato de cooperación firmado entre la organización contraparte y la organización financiadora, el presupuesto de ingresos y gastos y las normas complementarias.							
Comentarios (s	i fuese necesario):						
							Luc E. Sul Ush- 67

TAREA_InformeFinanciero-LED_2016-1semestre. Saldo

Lima, 30 de setiembre de 2016

(Lugar y fecha)

Página 4

Julio Del Valle Ramos. Consejo Directivo

(Nombre y firma de una persona autorizada de la organización contraparte)

ANEXO:
DETALLE DE INGRESOS Y EGRESOS PARA LAS OPERACIONES DE TAREA EN CUSCO

INGRESOS	1 Semestre 2016	2 Semestre 2016	TOTAL 2016
Saldo inicial, fondos recibidos el 2015	56,099.43		56,099.43
Remesas LED			0.00
Remesas HEI VERDEN	140,027.31		140,027.31
Remesas PAN PARA EL MUNDO - Servicio Protestante para el Desarrollo			0.00
Remesas de UNICEF			0.00
Recursos Propios			0.00
	196,126.74	0.00	196,126.74

EGRESOS	1 Semestre 2015	2 Semestre 2015	TOTAL 2015
Personal	79,018.00		79,018.00
Adquisiciones	0.00		0.00
Actividades y Funcionamiento	108,439.80		108,439.80
	187,457.80	0.00	187,457.80
SALDO AL 30.06.2016			8,668.94

Lima, 30 de junio de 2016 (Lugar y fecha) Julio Del Valle Ramos. Consejo Directivo
Nombre y firma de la persona autorizada