

Condominio Villa Bonita
E-1, Dpto.204 – Callao
Teléfono 99048-2065
452-1514

Estudio Renjifo

*Grupo de Iniciativa Nacional por
los Derechos del Niño – “GIN”*



*Auditoria a los Estados Financieros al
31 de diciembre del 2015*

 **RECIBIDO**
Fecha: 05/05/2016
Juf.

**GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS
DERECHOS DEL NIÑO - GIN
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO

	Página
Dictamen del Auditor Independiente	02 - 03
Estados Financieros	
Balance general	04
Estado de ingresos y gastos	05
Estado de cambio en el patrimonio neto	06
Nota a los estados financieros	07 – 18
Estados Financieros – Proyectos:	
ICCO-N° 78-03-07-131- Niñez en Riesgo.Ene-Dic-2014:	
- Formato 1. Ingresos	19
- Formato 2. Ejecución- Presupuesta- Euros	20
- Formato 3 Ingresos y Gastos	21
-Estado Financiero – Ene – Dic.2015	22
TERRE DES HOMMES HOLANDA –Incide. Política Pública. PE-057ª	
-Estado Financieros – Agosto 2014-Marzo-2015	23 24
- Estado de Flujo efectivo al 31 de Marzo 2015	25
SAVE THE CHILDREN	
- Estado de Fondo Enero-Noviembre 2015	26
- Ejecución Presupuestal	27
Carta de Control Interno	28
Observaciones y Recomendaciones de Control Interno	29

S/. = Nuevo Sol

U.S. \$ = Dólares americanos

E = Euros

ESTUDIO RENJIFO BRAVO

AUDITOR INDEPENDIENTE

Dictamen del Auditor Externo

A los señores Miembros del Consejo Directivo:

**GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO –GIN
CALLE DANIEL ALCIDES CARRION N° 866
MAGDALENA DEL MAR
LIMA.-**

He auditado el Balance General del GRUPO DE INICIATIVA POR LOS DERECHOS DEL NIÑO- GIN, por el período comprendido entre el 1ro de Enero y el 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de Ingresos y Gastos, de cambios en el patrimonio neto, por el período terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Consejo Directivo del Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño "GIN", sobre los Informes financieros

El Consejo Directivo del Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño- GIN, es responsable de la preparación y presentación razonable de los informes Financieros de acuerdo con las Normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contenga declaraciones erróneas materiales, ya sea como resultado de actividades fraudulentas o errores; seleccionando y aplicando adecuadas Políticas Contables y elaborando las estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos informes financieros basados en la Auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener confianza razonable de los estados financieros y no contienen declaraciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los informes financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los informes financieros no contengan 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 relevante para la Institución en la preparación y presentación razonable de los informes financieros a fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución.

ESTUDIO RENJIFO BRAVO

AUDITOR INDEPENDIENTE

Dictamen del Auditor Externo (Continuación)

Una Auditoria también comprende la evaluación de las políticas contables aplicadas que son apropiadas y que los estimados contables elaborados por el Consejo Directivo son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los informes financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los informes financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño – “GIN” al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Contabilidad aceptadas en el Perú.

Lima, Perú.
04 de Abril del 2016

Refrendado por:



JORGE RENJIFO BRAVO
Auditor Independiente
C.P.C. 16333

Miembro del Colegio de Contadores Públicos de Lima – Perú
Institución afiliada a la Federación Internacional de Auditores (IFAC)

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN

BALANCE GENERAL

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

	NOTAS	2015	2014	NOTAS	2015	2014
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Caja y bancos	5	5,143.03	17,798.98		-	400.00
Cuentas por cobrar diversas	6	14,400.00	6,650.00	8	-	400.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19,543.03	24,448.98			
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inmuebles, equipo y muebles (neto)	2 y 7	6,707.80	8,875.23		3,577.38	11,787.50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,707.80	8,875.23	9	3,577.38	11,787.50
TOTAL ACTIVO		26,250.83	33,324.21		3,577.38	12,187.50
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
Tributos por Pagar		-			-	400.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE						400.00
PASIVO NO CORRIENTE						
Fondos de proyectos de desarrollo					3,577.38	11,787.50
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE					3,577.38	11,787.50
TOTAL PASIVO					3,577.38	12,187.50
PATRIMONIO						
Capital Adicional (Donaciones)		6,707.80	8,875.23		6,707.80	8,875.23
Resultados acumulados					15,965.65	12,261.48
TOTAL PATRIMONIO					22,673.45	21,136.71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26,250.83	33,324.21		26,250.83	33,324.21

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO -GIN

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Periodos terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos por financieras	148,270.22	255,169.06
Ingresos diversos	19,178.86	30,492.44
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	<u>167,449.08</u>	<u>285,661.50</u>
GASTOS OPERATIVOS		
Cargas de personal	-	19,593.90
Servicios prestados por terceros	151,494.56	233,692.97
Tributos	431.50	441.16
Cargas diversas de gestión	9,597.74	26,220.99
Provisiones del ejercicio	-	1,945.52
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	<u>161,523.80</u>	<u>281,894.54</u>
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERATIVO	5,925.28	3,766.96
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Ingresos excepcionales		
Ingresos Financieros		
Cargas excepcionales		
Cargas financieras	<u>-2,221.11</u>	<u>(2,309.72)</u>
(DEFICIT) SUPERAVIT OPERATIVO	<u><u>3,704.17</u></u>	<u><u>1,457.24</u></u>

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO -GIN

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Periodos terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos por financieras	148,270.22	255,169.06
Ingresos diversos	19,178.86	30,492.44
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	<u>167,449.08</u>	<u>285,661.50</u>
GASTOS OPERATIVOS		
Cargas de personal	-	19,593.90
Servicios prestados por terceros	151,494.56	233,692.97
Tributos	431.50	441.16
Cargas diversas de gestión	9,597.74	26,220.99
Provisiones del ejercicio	-	1,945.52
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	<u>161,523.80</u>	<u>281,894.54</u>
SUPERAVIT (DEFICIT) OPERATIVO	5,925.28	3,766.96
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Ingresos excepcionales		
Ingresos Financieros		
Cargas excepcionales		
Cargas financieras	<u>-2,221.11</u>	<u>(2,309.72)</u>
(DEFICIT) SUPERAVIT OPERATIVO	<u>3,704.17</u>	<u>1,457.24</u>

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHO DEL NIÑO - GIN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Periodos terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	<u>CAPITAL INSTITUCIONAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
	<u>DONACIONES</u>		
Saldo al 31/12/2013	7,442.79	14,542.85	21,985.64
Aporte de Activos 20134	3,482.68	-	3,482.68
Depreciacion del ejercicio 2014	(2,050.24)		(2,050.24)
Ajustes	-	(3,738.61)	(3,738.61)
Resultado del Ejercicio - 2014	-	1,457.24	1,457.24
Saldo al 31/12/2014	8,875.23	12,261.48	21,136.71
Aporte de Activos 2015	-	-	-
Depreciacion del ejercicio 2015	(2,167.43)	-	(2,167.43)
Resultado del Ejercicio - 2015	-	3,704.17	3,704.17
Saldo al 31/12/2015	6,707.80	15,965.65	22,673.45

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1- CONSTITUCION Y OBJETIVO

El Grupo de Iniciativa Nacional por los Derecho del Niño (GIN) se fundada el 20 de Mayo de 1992 y con fecha 21 de Abril de 1995 se constituyó, como una Asociación Civil de Derecho Privado, sin fines de lucro y de duración indefinida, por Escritura Pública de fecha 01 de Junio de 1995; extendida ante el Notario - Abogado Dr. Aníbal Corvetto Romero, la misma que se encuentra inscrita en el Asiento # 1, de la ficha N° 17743 del Registro de Personas Jurídicas de Lima (10-07-1995), con modificación de estatutos del 23 de abril del 2010, ante el notario de lima Dr. Fernando Loayza Bellido, y del 01.04.2013 ,del 11.06.2013 y del 30.06.2014

El objeto central del GIN consiste en movilizar esfuerzos humanos e institucionales a favor de la difusión, promoción y vigencia de la convención de la Naciones Unidas sobre los derechos del niño en nuestro país

Los fines del GIN son:

- a) Ser un referente e interlocutor válido ante la sociedad civil, nacional e internacional, para el logro de su objetivo central.
- b) Diseñar propuestas e iniciativas, convocando, recogiendo y promoviendo actividades.
- c) Movilizar esfuerzos para la vigilancia y cumplimientos la convención sobre los derechos del niño.

La misión del GIN consiste en aportar al desarrollo de una cultura de respeto a los niños, niñas y adolescentes para garantizar el ejercicio pleno de sus derechos y contribuir a su bienestar integral, en el marco de la Convención Internacional sobre los derechos del niño.

El GIN juntamente con los niños, niñas y adolescente se constituyen como un referente y vocero en el cumplimiento de sus derechos, reconociéndoles plenamente la calidad de sujeto de derecho

Las líneas de trabajo del GIN son:

- a) La coordinación y concertación de las organizaciones parte de la red, generando lazos de apoyo y propiciando espacios de intercambio, de dialogo y de capacitación y acciones conjuntas entre ellas.

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- b) La supervisión y vigilancia de las obligaciones estatales sobre la infancia y adolescencia evaluando periódicamente desde las instalaciones locales, regionales y nacionales, la situación de la niñez y la adolescencia en el Perú a partir de los planes y estrategias diseñadas por el Estado
- c) La creación de espaldas de concertación entre instituciones públicas y privadas con la finalidad de formular propuestas de política pública y normatividad para la atención y protección a los niño, niñas y adolescentes, así como la prevención de la vulneración de sus derechos.
- d) La implementación de acciones de comunicación y sensibilización orientadas a brindar información que genere cambios de opinión en favor de los derechos de los niños, niñas y adolescentes, como base de una actitud consiente de defensa y respeto a la niñez.
- e) La promoción de la participación de los niños, niñas y adolescente, propiciando su opinión, participación y toma de decisiones en las diversas ternas y problemáticas que le afectan con propuestas alternativas que sean recogidas por el Estado y la sociedad.

2- ORGANIZACIÓN SOCIAL

Organización de la Institución

A continuación, detallamos la estructura orgánica de la Institución:

a) Asamblea General de Socios

Es el órgano supremo del GIN, y se compone de todos sus asociados, la asamblea general puede ser ordinaria que se realiza como mínimo una vez al año y la extraordinaria puede realizarse en cualquier tiempo y está conformada por los siguientes asociados:

- Asociación AGAPE (Lima, Madre de Dios)
- Asociación Ciudadana de Prevención de Enfermedades Transmisibles ACPET / Voces Ciudadanas (Lima)
- Asociación Civil Gregorio Condori Mamani (Cusco)
- Asociación Grupo de Trabajo Redes-Casa de Panchita AGTR (Lima)
- Asociación Civil Centro de Cultura Popular Labor (Pasco)
- Asociación Peruana ATD Cuarto Mundo (Lima y Cusco)

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- Aynimundo (Lima)
- Proyecto Amigo Casa Marcelino (La Libertad)
- Centro de Promoción de la Mujer del Norte – CEPROMUN (La Libertad)
- Centro de Estudios y Publicaciones –CESIP (Lima, Piura, Lambayeque, La Libertad, Huánuco, Junín, Cusco).
- Centro de Información y Educación para la Prevención del Abuso de Drogas - CEDRO (Lima).
- Centro Proceso Social - CPS (Lima).
- Centro de Políticas Públicas y Derechos Humanos –PERU EQUIDAD (Lima).
- Equipo de Educación y Autogestión Social – EDRAPOSPO (Lima).
- Federación Regional de Mujeres Ashánincas Nomatsiguengas y Kakintes –FREMANK (Junín).
- Huarayo (Madre de Dios).
- Huñuq Mayu-Asociación para el Desarrollo Andino Amazónico (Apuímac)
- Instituto de Investigación, Capacidad y Promoción “Jorge Basadre” – IINCAP (Cajamarca).
- Instituto Central Nacional de Mujeres de Sectores Populares Micela Bastidas (Lambayeque).
- Instituto de Seguridad y Derechos Humanos –ISDH (Lima).
- Instituto de Educación y Comunicación para el Desarrollo Humano –RED TITIKAKA (Puno).
- KUSI WARMA (Lima)
- LA SEMILLA (Lima).
- Movimiento de Promoción para los Derechos Humanos de la Mujeres - AMHAUTA (Cusco)
- Paz y Esperanza (Lima, Ayacucho, Huánuco, Apurímac, San Martín)
- Red para la Infancia y la Familia - REDINFA (Lima)
- Servicios Educativos y Propuesta Social - SUMBI (Lima)
- Taller de Capacitación e Investigación Familiar – TACIF (Lima)
- Talleres Infantiles Proyectados a la Comunidad – TIPACOM (Lima)

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- VIA LIBRE - Tierra de Niños y Niñas (Lima).

b) Consejo Directivo

Es el órgano de gestión, dirección y ejecución de los acuerdos de la Asamblea General encargados de aplicar la política general y de vigilar y coordinar la labor de las comisiones de trabajo y demás órganos del GIN, la Asamblea de Socios. El Consejo Directivo está constituido por un número mínimo de cuatro (4) miembros: Presidente, Vice-Presidente una secretaria, los mismos que son elegidos por la Asamblea de Socios, por un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos. Por Junta General de Asociados de fecha 07 de Agosto del 2015 se acordó elegir al Consejo Directivo para el periodo del 20 de setiembre del 2015 al 19 de setiembre del 2017, conformado de la siguiente manera:

<u>CARGOS</u>	<u>NOMBRES Y APELLIDOS</u>	
Presidente	Ana María Jesús Watson Peña de Gonzales	DNI 09143591
Vicepresidente	Juan Felipe Valero Gallegos	DNI 01310970
	Represt. de RED-TITIKAKA-Inst.de Educ., para el Desarrollo Humano (REDIEC)	
Secretaria	Leonor Milagros Severo Habich	DNI 10334497
	Represent. Asoc. Ministerio Diaconal Paz y Esperanza	
Tesorero	Alicia Paredes de Rio	DNI 08731692
Vocal	Johan Flores Moreno	DNI 07229514
	Represt., Asoc. Talleres Infantiles Proyect., a la Comunidad TIPACOM	
Vocal	Martin Salvador Yaranga Aguilar	DNI 08761991
	Represent. Proyecto Amigo	
Vocal	Nury Roxana García Córdova	DNI 08188716
	Represt., del Instituto de Promoción., Educativa Para el Desarrollo Social la Semilla	

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3- FINANCIAMIENTOS

Con fecha 21 de abril del 2014 ICCO Fundación & Kerk in Active, aprobó un Contrato Proyecto N° 78-03-07-131, denominado: Niñez en Riego, de Euros 40,000.00 por el periodo comprendido de 01 Enero del 2014 hasta el 31 de Diciembre del 2015,

Plan de Financiamiento

El acuerdo del Proyecto es de Euros 40,000.00, y serán transferidos de la siguiente forma:

<u>Fecha</u>	<u>Monto (€)</u>
10-03-2014.	20,000.00
02-02-2015.	10,000.00
15.07.2015	6,000.00
15.05-2016	<u>4,000.00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>40,000.00</u>

Con fecha 02 de febrero del 2014, se firmó el Acuerdo de Subdonacion entre el Grupo de Iniciativa Nacional por los Derecho del Niño-GIN y Save The Children International de Perú – SC,I para desarrollar el Proyecto: Monitoreo de la Implementación de las Recomendaciones del Estudio Mundial sobre violencia contra los niños y niñas en el Perú”, referencia Fondos de ASDI-Código SOF: 75200125 cuya vigencia será del 2 de febrero del 2014 y se extinguirá el 31 de diciembre del 2015. Cuyo financiamiento es de US\$ 40,000.00) equivalente a SEK 270,00000 (coronas Suecas)

Y con fecha 19 de agosto del 2014 nuevamente se firma un Convenio de Cooperación Financiera para la implementación de Proyectos suscrito entre Stichting terre des hommesnederland y GIN por un valor de Euros 18,223.00 (equivalente a S/. 67,060.64) por el periodo comprendido entre el 01 de agosto del 2014 y 30 de marzo del 2015

4- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVO

Los principios y prácticas contables significativas en la preparación de los informes financieros, son como sigue:

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

a) Base de Preparación de los Estados Financieros

Los registros contables son llevados en Moneda local (nuevos soles), y han sido preparados a base del método modificado de caja, es decir que los ingresos por concepto de donación son reconocidos en el momento de su percepción y los activos y pasivo, otros ingresos y gastos en el momento en que incurren.

b) Base de preparación de los Informes Financiero

Los informe financiero de los proyectos ha sido convertido para ICCO a EUROS utilizando para los activos y pasivos así como para los ingresos y gastos, el tipo de cambio promedio de las remesas recibidas, en consecuencia los informe financiero está expresado en Euros. Para Save The Children la Corona sueca y para Tierra de Hombre el Dólar Norteamericano

c) Principios y practicas contables vigentes en el Perú

Los informes financieros del proyecto han sido preparados por GIN siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, los que comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), que emite el International Accounting Standard Committee (IASC) y de conformidad con las normas internacionales de auditoría (IFRS/GAAP) y a las condiciones generales del contrato.

d) Ajustes por Efectos de la Inflación

Los estados financieros adjuntos, se han preparado de acuerdo con el principio del costo histórico, por consiguiente no consideran el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda peruana (Nuevo Sol S/.), tales variaciones por los últimos dos años, según el Índice de Precios Promedio al por Mayor – “IPPM” a nivel nacional publicado por el Instituto Nacional de Estadística e Informática – INEI, han sido de 4.25 % y 3.22 respectivamente.

A través de la Resolución N° 031-2004-EF/ 936.01, el Consejo Normativo de Contabilidad suspendió a partir del año 2005 el ajuste de los estados financieros para reconocer los efectos de inflación.

Partidas en Moneda Extranjera y Tratamiento de las Diferencias de Cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera al cierre de cada año, están expresados en Nuevos Soles a las tasas de cambio vigentes en esa fecha. La ganancia o pérdida

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

por concepto de diferencia de cambio; afecta los resultados del periodo, en el cual se producen las variaciones del tipo de cambio.

Tipos de Cambio

El tipo de cambio de compra y venta de moneda extranjera es determinado por la oferta y la demanda del mercado financieros (dólar bancario).

Al 31 de diciembre del 2015, los tipos de cambio utilizados por la Institución para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido como sigue:

31.12.15	US\$. 1.00=	S/. 3.408	S/. 3.413
31.12.15	EURO 1.00=	3.591	3.811

d) Activo Fijo y Depreciación

Los bienes adquiridos con aportes de donaciones y las adquisiciones con recursos propios están valuados al costo, todos ellos menos su correspondiente depreciación acumulada. La depreciación es calculada usando el método de línea recta, basada en la vida útil de dichos activos. El costo de las renovaciones y mejoras es incorporado los bienes, las reparaciones y los gastos de mantenimiento son debitados a los resultados, según se incurren. Los activos fijos, adquiridos con los aportes de donaciones, son acreditados a una cuenta de patrimonio institucional.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos, son eliminados de las cuentas respectivas en la fecha de las transacciones y las ganancias o pérdidas son acreditadas según corresponda a los resultados del ejercicio.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas para los años 2015 y 2014, son como sigue:

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

RUBROS	PORCENTAJE ANUAL DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipos diversos	10%
Equipos de cómputo	20% y 25%

e) **Provisión para Beneficios Sociales**

Anualmente se ajusta dicha provisión para cubrir los derechos devengados de cada trabajador conforme a la legislación respectiva. De acuerdo con los dispositivos legales vigentes, la compensación por tiempo de servicios devengada debe ser pagada mediante depósitos semestrales en cuentas individuales de los trabajadores en el Sistema Financiero. La Institución viene efectuando depósitos semestrales de la compensación por tiempo de servicios de sus trabajadores en Sistema Financiero y esta se calcula de acuerdo a los dispositivos legales vigentes y se contabiliza con cargo a resultados del ejercicio a medida que se devenga.

f) **Impuesto a la Renta**

De conformidad con el Art. 19 de la Constitución Política del Perú del año 1993 y Art. 19 inc. b) del Decreto Legislativo No. 774 (Ley del Impuesto a la Renta), y el Art. 8 inc. a) del Reglamento del Impuesto a la Renta y según Ley N° 29820 del 20 de diciembre del 2011, la asociación está exonerada del Impuesto a la Renta hasta diciembre del año 2012, y según la Ley N° 29966 del 18 de setiembre del 2012 fue prorrogada hasta el 31 de diciembre del 2015.

Evento Posterior

Mediante Ley N° 30404 de fecha 30 de diciembre del 2015 fue prorrogada la vigencia de los beneficios y exoneraciones tributarias hasta el 31 de diciembre del 2018

5.- CAJA Y BANCOS

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro está constituido de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>2015</u> S/.	<u>2014</u> S/.
Caja		
<u>Bancos</u>		
Cuentas Corrientes M.N.	-----	-----
Banco Continental		
N° 0011-0153-0100052043-45-THA	-	4,226.00
N° 0011-0153-0100063541-45- ICCO	-	2,957.00
N° 0011-0153 0100063886-44- RRPP	5,143.03	8,780.00
N° 0011-0876-0100003876-08- SAVE CH	-	1,835.00
Total Bancos	----- 5,143.03	----- 17,798.00

6.- CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro está constituido de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>2015</u> S/.	<u>2014</u> S/.
Cuentas por cobrar Terceros	-	6,650
Prestamos por Cobrar a ICCO	14,400	-
	----- 14,400	----- 6,650

7. ACTIVO FIJO

A continuación, se muestra la composición del activo fijo y depreciación acumulada al 31 de Diciembre el 2015 y 2014:

Al 31 de Diciembre del 2015:

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTE</u>	<u>SALDO</u>
	<u>INICIAL</u>			<u>FINAL</u>
	S/.	S/.	S/.	S/.
ACTIVOS:				
Activos varios	11,447.49	-	-	11,447.49
Muebles y Enseres	996.68	-	-	996.68
Equipo de Computo	2,420.75	-	-	2,420.75
Equipos diversos	2,996.85	-	-	2,996.85
Total Activo	<u>17,861.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,861.77</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:				
Activos varios	7,704.28	824.50	-	8,528.78
Muebles y Enseres	74.75	99.69	-	174.44
Equipo de Computo	748.05	638.05	-	1,386.10
Equipos diversos	459.46	605.19	-	1,064.65
Total Depreciación	<u>8,986.54</u>	<u>2,167.43</u>	<u>-</u>	<u>11,153.97</u>
Valor Neto	<u>8,875.23</u>			<u>6,707.80</u>

8. TRIBUTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES

A continuación, mostramos el detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

<u>DETALLE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	S/.	S/.
ESSALUD	-	-
ONP	-	-
Seguro privado de pensiones-AFP	-	-
Essalud-Vida	-	-
AFP	-	-
Impuesto a la Renta de Cuarta Categoría	-	400
Total Tributos y Contribuciones Sociales	<u>-</u>	<u>400</u>

9. FONDOS DE PROYECTOS POR EJECUTAR

Representan las donaciones, recibidas por medio de convenios con organizaciones de Cooperación Técnica. El Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño - GIN, en

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

calidad de destinataria de las donaciones recibidas, tiene la responsabilidad de administrar y supervisar la correcta aplicación de estos fondos y el cumplimiento de los objetivos de cada proyecto.

A continuación, detallamos los saldos pendientes de los proyectos por ejecutar al cierre de 2015 y 2014:

Al 31 -12-2015

	<u>Saldo Inicial</u> S/.	<u>Remesas</u> S/.	<u>Gastos</u> S/.	<u>Saldo Final</u> S/.
ICCO	2,958.60	55,500.00	(72,858.63)	(14,400.03)
TERRE DES HOMMES	4,026.84	19,531.33	(23,558.17)	0.00
SAVE THE CHILDREN	<u>1,835.06</u>	<u>50,029.09</u>	<u>(51,854.15)</u>	<u>0.00</u>
	<u>8,820.50</u>	<u>163,395.09</u>	<u>(253,058.03)</u>	<u>(14,000.03) (*)</u>
Aporte IV-V-Inf.Alternativo	<u>2,967.00</u>	<u>10,855.49</u>	<u>(10,245.11)</u>	<u>3,577.38</u>
FONDO POR COBRAR				<u>(14,400.00)</u>

Al 31-12-2014

	<u>Saldo Inicial</u> S/.	<u>Remesas</u> S/.	<u>Gastos</u> S/.	<u>Saldo Final</u> S/.
ICCO	0.00	73,120.00	(70,161.40)	2,958.60
TERRE DES HOMMES	57,252.50	37,289.28	(94,541.97)	(0.19)
TERRE DES HOMMES	0.00	42,183.93	(38,156.90)	4,027.03
SAVE THE CHILDREN	<u>0.00</u>	<u>54,143.85</u>	<u>(52,308.79)</u>	<u>1,835.06</u>
	<u>57,252.50</u>	<u>206,737.06</u>	<u>(255,169.06)</u>	<u>8,820.50</u>
Otra Cta. Por Pagar				
Aporte IV.V Alternativo	<u>0.00</u>	<u>2,697.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,967.00</u>
Total	<u>57,252.50</u>	<u>209,704.00</u>	<u>(255,169.06)</u>	<u>11,787.50</u>

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

NOTAS AL INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

10. CONTINGENCIAS

Impuestos y Contribuciones Sociales

Las Declaraciones Juradas de Impuestos y Contribuciones Sociales a que está afecta la Institución, no han sido revisadas por las autoridades administrativas correspondientes. El resultado del ejercicio puede tener variaciones significativas en caso de posibles acotaciones de impuestos y contribuciones sociales no declarados adecuadamente.

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN

FORMATO 1

INFORME FINANCIERO ICCO - INGRESOS

Nº del Proyecto : 78-03-07-131
 Nombre del Proyecto : NIÑEZ EN RIESGO
 Nombre de la Organización : GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN
 País : Perú
 Período del Informe : Del 1º de Enero del 2015 y el 31 de Diciembre del 2015
 Duración del Proyecto : Del 1º de Enero del 2014 y el 31 de Diciembre del 2015
 Expresado en Moneda : EUROS

INGRESOS PRESUPUESTADOS

INGRESOS REALES

<u>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</u>	<u>MONEDA DE LA UNION EUROPEA</u> <u>EUROS</u>	<u>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</u>	<u>FECHA DE</u>	<u>MONEDA DE LA UNION EUROPEA</u> <u>EUROS</u>
1. ICCO		1. ICCO		
PERIODO - ANTERIOR- 2014	20,000.00	PERIODO - 2014	14.05.2013	20,000.00
PRESENTE PERIODO - 2015	20,000.00	PERIODO - 2015	05.06.2015	10,000.00
	40,000.00	PERIODO - 2015	20.08.2015	6,000.00
				36,000.00
2. CONTRIBUCIONES DE LA CONTRAPARTE Intereses Ganados	-	2. CONTRIBUCIONES DE LA CONTRAPARTE		-
3. INTERESES GANADOS TOTAL	40,000.00	3. INTERESES GANADOS TOTAL		0.13
				36,000.13

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO

INFORME FINANCIERO ICCO - EJECUCION PRESUPUESTAL

Nº del Proyecto : 78-03-07-131
 Nombre del Proyecto : NIÑEZ EN RIESGO
 Nombre de la Organización : GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
 País : Perú
 Periodo del Informe : Del 1º de Enero del 2015 y el 31 de Diciembre del 2015
 Duración del Proyecto : Del 1º de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2015
 Expresado en Moneda : EUROS

	RUBROS DEL PRESUPUESTO		PRESUPUESTO APROBADO AÑO 2		PRESUPUESTO APROBADO AÑO 1		PRESUPUESTO APROBADO AÑO 2		TOTAL PRESUPUESTO EN EUROS		TOTAL PRESUPUESTO EN SOLES		GASTOS EJECUTADOS EN EL AÑO 2		SALDO POR EJECUTAR EN EUROS		SALDO POR EJECUTAR EN SOLES		% EJECUCION
	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	EUROS	
1 PERSONAL	0.02	7,201.00	0.07	25,167.50	7,201.02	25,167.57	7,201.00	25,167.50	7,201.00	25,167.50	7,201.00	25,167.50	0.02	0.07	0.02	0.07	0.02	0.07	100.00
2 ACTIVIDADES	477.60	6,734.00	1,746.13	23,535.34	7,211.60	25,281.47	7,211.76	25,282.20	7,211.76	25,282.20	7,211.76	25,282.20	(0.16)	(0.73)	(0.16)	(0.73)	(0.16)	(0.73)	100.00
3 GASTOS ADMINISTRATIVOS	331.14	5,276.00	1,210.65	18,439.76	5,607.14	19,650.41	5,607.32	19,650.67	5,607.32	19,650.67	5,607.32	19,650.67	(0.18)	(0.26)	(0.18)	(0.26)	(0.18)	(0.26)	100.00
4 AUDITORIA Y EVALUACION	-	789.00	-	2,757.56	789.00	2,757.56	788.85	2,757.00	788.85	2,757.00	788.85	2,757.00	0.15	0.56	0.15	0.56	0.15	0.56	99.98
TOTAL	808.76	20,000.00	2,956.85	69,900.16	20,808.76	72,857.01	20,808.93	72,857.37	20,808.93	72,857.37	20,808.93	72,857.37	(0.17)	(0.36)	(0.17)	(0.36)	(0.17)	(0.36)	100.00

INFORME FINANCIERO ICCO - INGRESOS Y EGRESOS -SALDOS

Nº del Proyecto : 78-03-07-131)
 Nombre del Proyecto : NIÑEZ EN RIESGO
 Nombre de la Organización : GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
 País : Perú
 Período del Informe : Del 1º de Enero del 2015 y el 31 de Diciembre del 2015
 Duración del Proyecto : Enero del 2014 a Diciembre del 2015
 Expresado en Moneda : EUROS

<u>DETALLE</u>	<u>EUROS</u>
Saldo Inicial - ICCO	808.76
Ingresos Totales - ICCO	16,000.00
Contribuciones Contraparte	-
Intereses Ganados	0.13
Total Ingresos	<u>16,808.89</u>
Total Gastos ICCO	(20,808.92)
Diferencia de cambios	-
Total Gastos	<u>(20,808.92)</u>
SALDO FINAL	<u>(4,000.03)</u>
<u>Estado de Fondos</u>	
Fondos en Caja	-
Banco Continental	-
Cta. Cte. N.S/. N° 0100063541-45	-
(-) Cheque no cobrados-	-
Saldo	-
Fondos por Pagar -RRPP	<u>(4,003.00)</u>
Fondos por recibir	<u>(4,003.00)</u>

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO (GIN)

Nombre del Proyecto : Nifex en Riesgo

Numero del Proyecto : 78-03-07-131

Periodo del Proyecto : Enero a Diciembre 2015

INFORME FINANCIERO

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 1 EUROS	PRESUPUESTO EN EUROS AÑO 2	SALDO AÑO 1 SOLES	PRESUPUESTO EN SOLES AÑO 2	TOTAL PRESUPUESTO EUROS	TOTAL PRESUPUESTO EN SOLES	GASTOS EJECUTADO EN EUROS AÑO 2	GASTOS EJECUTADO EN SOLES AÑO 2	SALDO X EJECUTAR EN EUROS	SALDO X EJECUTAR EN SOLES	% Ejecucion
11201	PERSONAL	0.02	7,201.00	0.07	25,167.50	7,201.02	25,167.57	7,201.00	25,167.50	0.02	0.07	100.00
112011	RESPONSABLE DEL PROYECTO		5,053.00		17,660.24	5,053.00	17,660.24	5,007.22	17,500.00	45.78	160.24	99.09
112012	ADMINISTRACION Y CONTABILIDAD	0.02	2,148.00	0.07	7,507.26	2,148.02	7,507.33	2,193.78	7,667.50	-45.76	-160.17	102.13
11202	ACTIVIDADES R1	117.32	1,276.00	428.93	4,459.63	1,393.32	4,888.56	1,393.36	4,888.75	-0.04	-0.19	100.00
112021	CAPACITACION A LOS DOCENTES	117.32	617.00	428.93	2,156.42	734.32	2,585.35	733.60	2,582.85	0.72	2.50	99.90
112022	ANIMACIONES SOCIOCULTURALES Y DEPORTIVAS		659.00		2,303.21	659.00	2,303.21	659.76	2,305.90	-0.76	-2.69	100.12
11203	ACTIVIDADES R2	360.28	-	1,317.20	-	360.28	1,317.20	360.28	1,317.20	-0.00	-	100.00
112032	PROGRAMA DE EMPODERAMIENTO DE LOS LIDERES	360.28		1,317.20		360.28	1,317.20	360.28	1,317.20	0.00	0.00	100.00
11205	ACTIVIDADES R3	-	3,074.00	-	10,743.63	3,074.00	10,743.63	3,074.16	10,744.30	-0.16	-0.67	100.01
112051	SESIONES PARA LAS EMPRESAS A LA RSE		674.00		2,355.63	674.00	2,355.63	672.13	2,349.20	1.87	6.43	99.72
112052	TALLERES DE EMPRENDIMIENTO LABORAL		2,400.00		8,388.00	2,400.00	8,388.00	2,402.03	8,395.10	-2.03	-7.10	100.08
11206	ACTIVIDADES R4	-	2,384.00	-	8,332.08	2,384.00	8,332.08	2,383.96	8,331.95	0.04	0.13	100.00
112061	TALLERES PARA LA REALIZACION DE UNA CAMPAÑA DE PREVENCIÓN A FAVOR DE LA COMUNIDAD		1,168.00		4,082.16	1,168.00	4,082.16	1,167.30	4,079.69	0.70	2.47	99.94
112062	TALLERES PARA EL DESARROLLO DE UN PLAN DE ACCION PARA EL PERIODO 2013-2018		1,216.00		4,249.92	1,216.00	4,249.92	1,216.66	4,252.26	-0.66	-2.34	100.05
	TOTAL ACTIVIDADES	477.60	6,734.00	1,746.13	23,535.34	7,211.60	25,281.47	7,211.76	25,282.20	-0.16	-0.73	100.00
11204	GASTOS ADMINISTRATIVOS	331.14	5,276.00	1,210.65	18,439.76	5,607.14	19,650.41	5,607.32	19,650.67	-0.18	-0.26	100.00
112041	ALQUILER Y MANTENIMIENTO LOCAL		3,216.00		11,239.92	3,216.00	11,239.92	3,553.02	12,419.50	-337.02	-1,179.58	110.48
112042	SERVICIOS (Luz, agua, impuesto predial, mantenimiento de computo y otros)	54.82	1,200.00	200.42	4,194.00	1,254.82	4,394.42	1,094.84	3,834.49	159.98	559.93	87.25
112043	MATERIALES DE OFICINA	189.93	600.00	694.40	2,097.00	789.93	2,791.40	747.31	2,641.89	42.62	149.51	94.61
112044	GASTOS BANCARIOS	86.39	250.00	315.83	908.84	346.39	1,224.67	212.14	754.79	134.25	469.88	61.24
11207	AUDITORIA Y EVALUACION	-	789.00	-	2,757.56	789.00	2,757.56	788.84	2,757.00	0.16	0.56	99.98
112071	EVALUACION		789.00		2,757.56	789.00	2,757.56	788.84	2,757.00	0.16	0.56	99.98
	TOTAL GENERAL	808.76	20,000.00	2,956.83	69,900.16	20,808.76	72,857.01	20,808.92	72,857.37	-0.16	-0.36	100.00

Entidad:

Código del proyecto:

Nombre del proyecto:

Período del proyecto:

Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño - GIN

PE - 057A

Incidencia en Políticas Públicas Locales sobre Peores Formas del Trabajo Infantil

Agosto del 2014 a Marzo del 2015

ESTADO FINANCIERO

Período: del 01 de Febrero a Marzo 2015

MONEDA NACIONAL

	(Presupuesto según Budget aprobado)	Planificado (Original)	Reformulado	Planificado Reformulado	Recibido acumulado total según convenio	Recibido acumulado del año en curso	Planificado Recibido en el presente trimestre	Saldo por recibir del año en curso	Saldo TOTAL por recibir según Convenio	% del Saldo por recibir del año en curso	% del Saldo por recibir según convenio
		Total según Convenio	Perdida por tipo de cambio	Total según Reformulado	Gastos totales acumulados según convenio	Gastos acumulados del año en curso	Gastos realizados en el presente trimestre	Saldo sin usar del año en curso	Saldo TOTAL según Convenio	Saldo del año en curso sin usar	Saldo sin usar según convenio
SALDO INICIAL											
INGRESOS:											
TDH Holanda		67,060.64	5,345.58	61,715.06	67,060.64	61,715.06		0.00	0.00	0.00	0.00
Aporte propio											
Otras Fuentes											
Interés bancario											
TOTAL INGRESOS		67,060.64	5,345.58	61,715.06	67,060.64	61,715.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DISPONIBLE		67,060.64	5,345.58	61,715.06	67,060.64	61,715.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EGRESOS:											
(Presupuesto según Budget aprobado)											
OPERATIONAL COST											
5000											
5100											
5110		16,486.40	0.00	16,486.40	16,486.40	16,486.40	4,486.40	0.00	0.00	0.00	0.00
		Staff Salary and Benefit									
		Coordinadora									
5200		4,121.60		4,121.60	4,463.30	4,463.30	1,000.00	(341.70)	(341.70)	-8.29	-8.29
5210		2,944.00		2,944.00	2,653.44	2,653.44	1,238.05	290.56	290.56	9.87	9.87
		Office Running Cost									
		Renta y mantenimiento oficina									
5220		5,152.00		5,152.00	5,152.00	5,152.00	1,552.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5230		588.80		588.80	535.03	535.03	83.25	53.77	53.77	9.13	9.13
5240											
		Administración y Contabilidad									
		Gastos Bancarios									
		Sub-Total 5100									
6000		12,806.40	0.00	12,806.40	12,803.77	12,803.77	3,873.30	2.63	2.63	0.02	0.02
		DIRECT PROGRAM COST									
		RI: El GIN y sus miembros organizados, sensibilizados e informados fortalecen los sistemas de protección en relación al trabajo infantil desde las COMUNAS y COMIUNENAS en sus zonas de intervención.									
6100		10,477.55	0.00	10,477.55	10,477.65	10,477.65	4,128.00	(0.10)	(0.10)	0.00	0.00
6110		1,842.91		1,842.91	1,842.20	1,842.20	0.00	0.71	0.71	0.04	0.04
		Taller de Planificación y advocacy.									

6120	Sensibilizar y promocionar el Registro de Adolescentes que trabajan entre los miembros GIN, autoridades, comunicadores y aliados y acompañamiento a ordenanzas y pendientes (VES y SIM). Apoyo técnico.	822.35		822.35	921.35	921.35	36.00	(99.00)	(99.00)	-12.04	-12.04
6130	Talleres de sensibilización.	822.35		822.35	904.50	904.50	0.00	(82.15)	(82.15)	-9.99	-9.99
6140	Diseño de materiales con nuevos municipios (en alianza con los socios GIN).	2,775.42		2,775.42	2,790.60	2,790.60	2,088.00	(15.18)	(15.18)	-0.55	-0.55
6150	Módulo o Guía Ideal de Registro de Trabajo Adolescente.	4,214.52		4,214.52	4,019.00	4,019.00	2,004.00	195.52	195.52	4.64	4.64
6200	R2: El Observatorio se fortalece como espacio de promoción, difusión de experiencia y conocimiento de Trabajo Infantil en el Perú.	15,880.18	3,523.23	12,356.95	12,358.65	12,358.65	3,823.65	(1.70)	3,521.93	-0.01	22.18
6210	Encuesta y Diagnóstico de observatorio para definir estrategias de fortalecimiento y promoción de ensayos.	6,885.76	1,823.23	5,062.53	5,049.00	5,049.00	1,320.00	13.53	1,836.76	0.20	26.67
6220	Materiales de difusión y presentación de observatorio y boletines del GIN.	5,705.03	700.00	5,005.03	4,934.65	4,934.65	713.65	70.38	770.38	1.23	13.50
6230	Memoria de observatorio para cuerpos colegiados.	3,289.39	1,000.00	2,289.39	2,375.00	2,375.00	1,790.00	(85.61)	914.39	-2.60	27.80
6300	R3: Se implementa un plan de incidencia para reforzar el camino a la ratificación del convenio 189 desde la Sociedad Civil.	11,410.11	1,822.35	9,587.76	9,588.60	9,588.60	851.20	(0.84)	1,821.51	-0.01	15.96
6310	Plan de incidencia.	3,186.65		3,186.65	3,385.00	3,385.00	10.00	(198.35)	(198.35)	-6.22	-6.22
6320	Cabildeo y presentación de módulo de TID	1,541.90	500.00	1,041.90	1,037.35	1,037.35	500.00	4.55	504.55	0.30	32.72
6330	Formación de voceros para la incidencia	2,981.01		2,981.01	2,983.00	2,983.00	18.00	(1.99)	(1.99)	-0.07	-0.07
6340	Encuentros y mesas de trabajo con comunicadores, miembros GIN, autoridades (PCM: MINTRA; OTT) y grupos especializado (AGTR: Marcha Global, Armauta, Sintrabajo, Mesa de TD, etc.).	2,878.20	500.00	2,378.20	2,183.25	2,183.25	323.20	194.95	694.95	6.77	24.15
6350	Sistematización de la experiencia y lecciones aprendidas.	822.35	822.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	822.35	0.00	100.00
	Sub-Total 6000	37,787.84	5,345.58	32,442.26	32,825.90	32,825.90	8,802.85	(2.84)	5,342.94	-0.01	14.15
	TOTAL EGRESOS	67,060.64	5,345.58	61,715.06	61,715.07	61,715.07	17,162.55	(0.01)	5,345.57	0.00	7.97
	SALDO				5,345.57	(0.01)	(17,162.55)	0.01	(5,345.57)		

Coparte: GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO
 Código del Proyecto: : PE - 057A

Nombre del proyecto : INCIDENCIA EN POLITICAS PUBLICAS LOCALES SOBRE PEORES FORMAS DEL TRABAJO INFANTIL
 Período del Proyecto: : DE AGOSTO 2014 A MARZO 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE MARZO DEL 2015

	ago-14	set-14	oct-14	nov-14	dic-14	ene-15	feb-15	mar-15	Total
Saldo Anterior	0.00	16,904.43	8,366.88	23,218.16	12,816.01	3,829.01	17,162.52	12,578.07	0.00
Remesas Terre des Hommes	21,192.19		20,991.74			19,531.13			61,715.06
Intereses bancarios									0.00
otros Ingresos									0.00
TOTAL DE INGRESOS	21,192.19	16,904.43	29,358.62	23,218.16	12,816.01	23,360.14	17,162.52	12,578.07	61,715.06
(-) Cambios de fondos									
TOTAL DISPONIBLE	21,192.19	16,904.43	29,358.62	23,218.16	12,816.01	23,360.14	17,162.52	12,578.07	61,715.06
GASTOS (según estructura del Ppto.aprobado)									
COSTOS DEL PROYECTO									
Resultado 1	1,592.50	5,195.60	2,764.20	6,868.90	4,898.85	2,302.00	2,290.00	1,504.00	27,416.05
Resultado 2	1,482.50	602.60	1,140.20	790.75	1,635.00	698.60	0.00	0.00	6,349.65
Resultado 3	60.00	1,600.00	86.00	2,312.00	2,904.00	1,573.00	500.00	1,504.00	10,539.00
	50.00	2,993.00	1,538.00	3,766.15	359.85	30.40	1,790.00	0.00	10,527.40
COSTOS OPERACIONALES	2,695.26	3,341.95	3,376.24	3,535.25	4,088.15	3,895.62	2,293.30	1,496.75	24,720.52
Renta y Mantenimiento de oficina		505.80	500.00	500.00	1,100.00	857.50	0.00	0.00	3,463.30
Servicios (Comunicación, Luz, agua, impuestos predial y mantenimiento computadoras)	0.00	198.50	170.50	369.55	347.50	329.34	500.00	500.00	2,415.39
Administración/Contabilidad	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	1,017.30	220.75	4,838.05
Coordinador(a) proyecto	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	12,000.00
Gastos Bancarios	95.26	37.65	105.74	63.70	40.65	108.78	776.00	0.00	2,003.78
TOTAL GASTO	4,287.76	8,537.55	6,140.44	10,402.15	8,987.00	6,197.62	4,583.30	3,000.75	52,136.57
SALDO DEL PROYECTO	16,904.43	8,366.88	23,218.16	12,816.01	3,829.01	17,162.52	12,578.07	9,578.49	9,578.49
DEMOSTRACION DEL SALDO									
Saldo en Banco XXX	23,846.91	12,652.46	23,418.16	14,315.61	4,873.01	19,521.31	8,922.42	0.00	0.00
(-) cheques no cobrados	6,742.48	4,085.58		1,101.60	646.00	2,200.00	858.00		0.00
(-) Otros						1.21			0.00
Por cobrar									0.00
Adelantos otorgados									0.00
Por pagar	200.00	200.00	200.00	200	200	160	160		0.00
Saldo Total del Proyecto	16,904.43	8,366.88	23,218.16	13,014.01	4,027.01	17,162.52	7,904.42	0.00	0.00

Organización Socia:
País:
Título del Proyecto:

Código del Proyecto:
Periodo del Proyecto:
Periodo del informe:
Fecha de elaboración:

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN
PERU
Monitoreo de la Implementacion de las recomendaciones del estudio
Mundial sobre violencia contra los niños y niñas en el Perú
SOF 75200125
Febrero 2014 al 30 de Noviembre del 2015
1ero de Octubre al 30 de Noviembre del 2015
07 de Diciembre 2015

en Nuevo Soles

ESTADO DE FONDOS

1. Total Convenio/Adendas:			
a.		Fecha:	11.03.2015
b.			30.04.2015
c.			23.07.2015
			02.10.2015
		Total financiamiento del proyecto	
		Monto:	SEK 34,039.00
			SEK 34,039.00
			SEK 34,039.00
			SEK 34,039.00
			SEK 136,156.00
2. REMESAS RECIBIDAS:			
FECHA:	TASA DE CAMBIO	MONTO SEK	MONTO MONEDA LOCAL
31/12/2014	2.564531200	4,705.21	1,835.59
11.03.2015	2.773694181	34,039.00	12,272.08
30.04.2015	2.8344858138	34,039.00	12,008.88
23.07.2015	2.6836594711	34,039.00	12,683.80
02.10.2015	2.607487324	34,039.00	13,054.33
			S/. 1,835.59
			S/. 12,272.08
			S/. 12,008.88
			S/. 12,683.80
			S/. 13,054.33
		Total remesas	S/. 51,854.68
3. OTROS INGRESOS			
Intereses ganados al :			
4. TOTAL INGRESO (Disponibilidad del período):			
			S/. 51,854.68
5. EJECUCION TOTAL (total presupuestal)			
			S/. 4,856.93
6. SALDO FINAL :			
			S/. 46,997.75
7. COMPOSICION DEL SALDO FINAL DEL PERÍODO			
1) Caja :			
2) Banco* :		S/. 1,365.39	
3) Cuentas por Cobrar :			
TOTAL		S/. 1,365.39	

Organización Socia:
País:

Título del Proyecto:

Código del Proyecto:

Periodo del Proyecto:

Periodo del informe:

Fecha de elaboración:

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN
PERU

Monitoreo de la Implementación de las recomendaciones del estudio
Mundial sobre violencia contra los niños y niñas en el Perú
SOF 75200125

Febrero 2014 al 30 de Noviembre del 2015
1ero de Octubre al 30 de Noviembre del 2015
07 de Diciembre 2015

EJECUCION PRESUPUESTAL

CODIGO DE CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO APROBADO SEK	PRESUPUESTO APROBADO SOLES	EJECUCION ACUMULADA SEK	EJECUCION ACUMULADA SOLES	SALDO POR EJECUTAR SEK	SALDO POR EJECUTAR SOLES	% EJECUTADO
	COSTOS OPERATIVOS							
111.1.11	COORDINADOR DEL PROYECTO	67,398.79	24,576.65	15,615.05	5,668.85	51,783.74	18,907.80	23.07
111.1.12	ADMINISTRACION Y CONTABILIDAD	49,798.79	18,100.00	14,643.76	5,300.00	35,155.03	12,800.00	29.28
		17,600.00	6,476.65	971.28	368.85	16,628.72	6,107.80	5.70
	COSTO DE FUNCIONAMIENTO DE OFICINA							
111.2.21	GASTOS ADMINISTRATIVO	25,001.89	9,434.84	93.63	2,162.30	24,908.26	7,272.54	22.92
		25,001.89	9,434.84	93.63	2,162.30	24,908.26	7,272.54	22.92
	COSTO DEL PROGRAMA DIRECTO							
	ACTIVIDADES 1							
111.3.31	1.1 CONFORMACION DE UN COLECTIVO CONSULTIVO CON LAS ORGANIZACIONES DEL MOVIMIENTO MUNDIAL POR LA INFANCIA	2,487.67	917.83	275.18	107.00	2,212.49	810.83	11.66
111.3.33	1.3 ELABORACION Y PUBLICACION DEL INFORME	762.67	285.20	275.18	107.00	487.49	178.20	37.52
		1,725.00	632.63	0.00	0.00	1,725.00	632.63	0.00
	ACTIVIDADES 2							
111.4.42	2.1 EVENTOS DE PRESENTACION DEL INFORME A LA SOCIEDAD CIVIL EN LIMA Y REGIONES	45,972.86	16,925.36	2,123.39	755.24	43,849.27	16,170.11	4.46
111.4.43	2.2 DESARROLLO DE UNA CAMPAÑA DE COMUNICACIÓN	24,559.53	9,043.45	289.66	102.24	24,269.87	8,941.21	1.13
111.4.41	2.3 DESARROLLO DE UNA ESTRATEGIA DE INCIDENCIA POLITICA DEL ESTADO	13,200.00	4,858.78	1,497.75	530.00	11,702.25	4,328.78	10.91
		8,213.33	3,023.13	336.17	123.00	7,877.16	2,900.13	4.07
	TOTAL COSTO DEL PROGRAMA DIRECTO	48,460.53	17,843.19	2,398.76	862.24	46,061.77	16,980.94	4.83
	TOTALES	140,861.21	51,854.68	18,107.44	8,693.39	122,754	48,161	16.76

ESTUDIO RENJIFO BRAVO

AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo Directivo

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO -GIN
Calle Daniel Alcides Carrión N° 866

Magdalena del Mar,

LIMA.-

Como parte del examen de los Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2015, ejecutado por el GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO - GIN, he efectuado el estudio y evaluación del sistema de control interno contable a la Asociación, en la medida que consideré necesario, para determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre estos informes financieros.

Como es de su conocimiento, el sistema de control interno contable de una entidad tiene como finalidad principal salvaguardar los activos de la misma, asegurando que las transacciones se contabilicen adecuadamente y, finalmente, que los informes financieros sean preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados. Establecer y mantener dicho sistema es responsabilidad de la dirección ejecutiva del Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño – GIN, la que tiene que evaluar cuidadosamente el beneficio a obtener en relación con el costo de los procedimientos de control.

El estudio y evaluación, no reveló situaciones en particular que, a mi juicio, constituyen debilidades importantes en el control interno contable. Las recomendaciones que presento en las siguientes páginas, son para ayudar a la Asociación en el proceso conjunto de perfeccionamiento de un sistema. Tales recomendaciones no cubren, necesariamente, todas las debilidades que el sistema existente pudiera tener, dado que el alcance de nuestro estudio y evaluación no tuvo por objeto expresar una opinión sobre dicho sistema tomado en su conjunto.

Este informe se emite únicamente para el uso de la Dirección Ejecutiva del GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERECHOS DEL NIÑO y no debe usarse con ningún otro propósito.

Lima, 04 de Abril del 2016

Refrendado por:



JORGE RENJIFO BRAVO
Auditor Independiente
C.P.C. 16333

Miembro del Colegio de Contadores Públicos de Lima – Perú
Institución afiliada a la Federación Internacional de Auditores (IFAC)

GRUPO DE INICIATIVA NACIONAL POR LOS DERCHOS DEL NIÑO - GIN

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2. PERIODO ANTERIOR Y ACTUAL

2.1. ALQUILER DEL LOCAL

Los propietarios del local de la oficina efectuaron un contrato de alquiler CON EL Grupo de Iniciativa Nacional por los Derechos del Niño – GIN, pero no están presentando el recibo de pago del impuesto a los alquileres que esta afecto. Documento que muestra el importe del alquiler (base del cálculo del impuesto)

RECOMENDACIÓN

Se recomienda solicitar a los propietarios el contrato del alquiler de las oficinas que ocupa el GIN, a fin de sustentar legalmente el desembolso y exigir el pago del impuesto

OPINION DE LA ASOCIACION

Tomaremos en cuenta su recomendación para exigir el documento donde se paga los impuestos

SITUACION ACTUAL

Se mantiene la observación