MONTALTO
ASOCIADOS

Independent member
Morison Global

MONTALTO
ASOCIADOS

Independent member
Morison Global

FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA

Proyecto L-PER-2022-0254
Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática. (6/6)

Por el período de seis meses comprendido
entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2025

FOMENTO DE LA VIDA – FOVIDA

PROYECTO L-PER-2022-0254
Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática.

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y SU EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
Período de seis meses comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2025

CONTENIDO

		Páginas
I.	Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
II.	Estados financieros del Proyecto	
	• Estado de ingresos y gastos	3 - 5
	• Saldos de fondos del Proyecto y estado de efectivo	6
III.	Notas al estado de ingresos y gastos y su ejecución presupuestal	7 - 19
IV.	Otros aspectos importantes del Proyecto	20 - 22
V.	Evaluación de la estructura de control interno	22 - 24
VI.	Certificado de auditoría	25 - 26

ANEXO:

Anexo 1: Ejecución del Proyecto de acuerdo al formato de
Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt
Anexo 2: Monitoreo financiero
Anexo 3: Cuadro de personal
Anexo 4: Lista de comprobantes

S/ = Sol
€ = Euro

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros y Consejo Directivo de
Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt y Fomento de la Vida - Fovida

1. Hemos auditado el estado de ingresos y gastos y su conciliación con el efectivo; y la ejecución presupuestal del Proyecto L-PER-2022-0254 "Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática" por el período de seis meses comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2025, en relación con el Convenio de Cooperación celebrado el 31 de octubre de 2022 entre Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt (como entidad financiadora) y Fomento de la Vida - Fovida (como Asociación ejecutora).

Responsabilidad del Consejo Directivo con respecto al estado de ingresos y gastos y la ejecución presupuestal

2. El Consejo Directivo es responsable de la preparación y presentación razonable del estado de ingresos y gastos y la ejecución presupuestal de acuerdo con políticas y prácticas contables sobre la base del efectivo modificado y control interno que el Consejo Directivo determine que es necesario para permitir la preparación de dichos estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dicho estado de ingresos y gastos y la ejecución presupuestal basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el 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 ingresos y gastos y su conciliación con el efectivo y la ejecución presupuestal no contienen representaciones erróneas de importancia relativa. Asimismo, fueron realizadas aquellas verificaciones selectivas del cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el Contrato de Cooperación y demás aspectos indicados en los lineamientos contractuales entre Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt y Fomento de la Vida - Fovida.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en el estado de ingresos y gastos y su conciliación con el efectivo y la ejecución presupuestal. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que dichos estados financieros no contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Asociación en la preparación y presentación

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
(continuación)

razonable del estado de ingresos y gastos y la ejecución presupuestal a fin de diseñar procedimientos de auditoría que son apropiadas de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Asociación ejecutora. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por el Consejo Directivo son razonables, así como una evaluación de la presentación general del estado de ingresos y gastos y la ejecución presupuestal 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

5. En nuestra opinión, se ha cumplido con el convenio de cooperación, el estado de ingresos y gastos y su conciliación con el efectivo y la ejecución presupuestal del Proyecto: L-PER-2022-0254 "Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática" por el período de seis meses comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2025, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, que los fondos del Proyecto se han utilizado exclusivamente para los objetivos del Proyecto de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 de los estados financieros y de conformidad con el Convenio de Cooperación celebrado entre Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt y Fomento de la Vida - Fovida y el informe financiero refleja en forma verdadera y razonable todos los aspectos significativos de la situación financiera del Proyecto.

Lima, Perú

18 de marzo de 2026
Refrendado por: Montalto Asociados S. Civil de R. L.

_____ (Socia)
Rossana Montalto Herrera
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 13949

FOMENTO DE LA VIDA – FOVIDA

Proyecto L-PER-2022-0254
Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática.

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y SU CONCILIACIÓN CON EL EFECTIVO POR EL PERÍODO DE SEIS MESES COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Notas	S/
Saldo inicial		223,825.25
INGRESOS		
Fondos recibidos de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt	3	280,294.56
Fondos propios de contraparte	4	115,817.65
Fondos extranjeros obtenidos por la organización contraparte (excepto 1.6)	5	270,498.89
Total ingresos		**666,611.10**
GASTOS		
Actividades del Proyecto		295,026.61
Gastos de personal		628,302.19
Gastos administrativos		78,668.54
Total gastos	7	**1,001,997.34**
Saldo en déficit		**(111,560.99)**
Conciliación con el saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2025		
Efectivo disponible según estado de cuenta bancaria		-
Menos:		
(-) Cuentas por pagar	6	**(111,560.99)**
Saldo en déficit		**(111,560.99)**

Las notas adjuntas son parte integrante del estado financiero.

FOMENTO DE LA VIDA- FOVIDA

Número del Proyecto : L-PER-2022-0254
Titulo del Proyecto : Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática
Período del Informe : 1 de julio al 31 de diciembre 2025
Período del Proyecto : 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre 2025
Expresado en : Soles y Euros

INFORME FINANCIERO I: INGRESOS/RECIBIDOS

			Ingresos (en moneda nacional)						
	Ingresos totales presupuestados	Ingresos totales presupuestados	1° Período del informe	2° Período del informe	3° Período del informe	4° Período del informe	5° Período del informe	6° Período del informe	Total de ingresos
	€	S/	S/	S/	S/	S/	S/	S/	S/
1. Fondos no provenientes de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt									
1.1 Saldo del proyecto anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Fondos propios de la organización contraparte	129,000.00	470,850.00	34,072.76	16,993.13	82,385.32	59,055.59	92,538.08	115,817.65	400,862.53
1.3 Fondos domésticos obtenidos por la organización contraparte - Fondoempleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Fondos extranjeros obtenidos por la organización contraparte (excepto 1.6)	901,000.00	3,288,650.00	1,273,839.94	671,972.75	358,500.81	378,760.37	428,701.76	270,498.89	3,382,274.52
MANOS UNIDAS	-	-	618,446.64	416,241.14	209,382.86	50,159.38	75,657.66	54,525.40	1,424,413.08
CCFD- TERRE SOLIDAIRE	-	-	228,558.27	88,118.41	64,124.90	95,524.45	43,613.77	-	519,939.80
OXFAM	-	-	355,386.40	4,865.23	-	37,164.14	209,962.97	-	607,378.74
ADSIS A.MADRID	-	-	19,709.65	-	23,171.03	37,124.75	30,055.36	36,232.73	146,293.52
ADSIS GOBIERNO VASCO	-	-	51,738.98	-	18,617.14	-	-	-	70,356.12
DKA	-	-	-	162,747.97	-	107,283.21	-	37,259.76	307,290.94
AECID	-	-	-	-	33,011.57	51,504.44	39,360.72	51,500.00	175,376.73
AFD	-	-	-	-	10,193.31	-	30,051.28	90,981.00	131,225.59
1.5 Fondos de la Unión Europea obtenidos por la organización contraparte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6 Otros fondos del Gobierno alemán	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7 Intereses y ganancias de cambio de fondos no provenientes de Pan para el Mundo - Servicio Protestante para el Desarrollo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contribuciones no provenientes de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt	**1,030,000.00**	**3,759,500.00**	**1,307,912.70**	**688,965.88**	**440,886.13**	**437,815.96**	**521,239.84**	**386,316.54**	**3,783,137.04**
2. Fondos solicitados a Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt	**370,000.00**	**1,350,500.00**	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Transferencia de fondos	€								
1° Transferencia	30,500.00	-	-	114,954.74	-	-	-	-	-	114,954.74
2° Transferencia	47,780.00	-	-	-	176,317.37	-	-	-	-	176,317.37
3° Transferencia	39,800.00	-	-	-	144,596.15	-	-	-	-	144,596.15
4° Transferencia	72,900.00	-	-	-	-	265,570.95	-	-	-	265,570.95
5° Transferencia	6,200.00	-	-	-	-	-	22,379.06	-	-	22,379.06
6° Transferencia	49,996.20	-	-	-	-	-	183,358.81	-	-	183,358.81
7° Transferencia	73,500.00	-	-	-	-	-	-	-	280,294.56	280,294.56
Total de transferencias de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt	**320,676.20**	**370,000.00**	**1,350,500.00**	**114,954.74**	**320,913.52**	**265,570.95**	**205,737.87**	**-**	**280,294.56**	**1,187,471.64**
2.2 Intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3 Ganancias por tipo de cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	**1,400,000.00**	**5,110,000.00**	**1,422,867.44**	**1,009,879.40**	**706,457.08**	**643,553.83**	**521,239.84**	**666,611.10**	**4,970,608.68**

El tipo de cambio del convenio € 1.00 = 3.650

Las notas adjuntas son parte integrante del estado financiero.

FOMENTO DE LA VIDA- FOVIDA

Número del Proyecto : L-PER-2022-0254
Titulo del Proyecto : Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática
Período del Informe : 1 de julio al 31 de diciembre 2025
Período del Proyecto : 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre 2025
Expresado en : Soles y Euros

INFORME FINANCIERO II: GASTOS / PAGOS

			Gastos/Pagos (en moneda nacional)						
	Total de gastos presupuestados	Total de gastos presupuestados	1° Período del informe	2° Período del informe	3° Período del informe	4° Período del informe	5° Período del informe	6° Período del informe	Total de gastos
	€	S/	S/	S/	S/	S/	S/	S/	S/
I. ACTIVIDADES DEL PROYECTO	**404,400.00**	**1,476,060.00**	**290,674.42**	**388,263.87**	**139,226.52**	**212,414.27**	**172,037.36**	**295,026.61**	**1,497,643.05**
1.1 Objetivo 1: Agricultores/as de organizaciones mixtas de Junín y Huancavelica mejoran los resultados económicos de su producción	**140,300.00**	**512,095.00**	**153,279.28**	**139,280.25**	**24,402.65**	**33,200.96**	**47,350.10**	**107,797.12**	**505,310.36**
1.1.1 Programa producción agroecológica y certificación	61,300.00	223,745.00	133,852.41	45,821.73	2,652.30	4,056.00	26,530.80	51,615.70	264,528.94
1.1.2 Programa valor agregado	33,900.00	123,735.00	12,539.29	42,280.52	6,344.75	15,265.00	11,555.90	47,648.30	135,633.76
1.1.3 Programa de igualdad de género	45,100.00	164,615.00	6,887.58	51,178.00	15,405.60	13,879.96	9,263.40	8,533.12	105,147.66
1.2 Objetivo 2: Comunidades campesinas y nativas de Junín y Huancavelica y comunidades periurbanas de Lima Sur mejoran sus capacidades de adaptación para enfrentar el cambio climático	**138,800.00**	**506,620.00**	**113,214.47**	**166,428.74**	**31,286.69**	**59,310.76**	**66,199.32**	**105,950.08**	**542,390.06**
1.2.1 Desarrollo territorial sostenible y participación	48,800.00	178,120.00	32,411.64	75,433.90	4,909.10	6,615.63	31,586.88	34,380.83	185,337.98
1.2.2 Recuperación y conservación	52,800.00	192,720.00	41,157.56	65,557.84	16,402.16	32,912.50	12,541.84	41,805.22	210,377.12
1.2.3 Seguridad alimentaria	37,200.00	135,780.00	39,645.27	25,437.00	9,975.43	19,782.63	22,070.60	29,764.03	146,674.96
1.3 Objetivo 3: Organizaciones mixtas organizadas en redes en el sur de Lima, Junín y Huancavelica logran mejorar la normativa a nivel regional a favor de la agroecología, la igualdad de genero y la acción contra el cambio	**116,300.00**	**424,495.00**	**17,220.87**	**81,928.88**	**81,964.18**	**119,368.95**	**56,060.91**	**75,745.81**	**432,289.60**
1.3.1 Programa de incidencia mujeres y jóvenes	33,700.00	123,005.00	17,220.87	41,665.42	8,514.47	18,004.90	14,309.72	26,357.84	126,073.22
1.3.2 Programa de incidencia y propuestas	40,000.00	146,000.00	-	17,783.55	36,503.50	40,258.67	28,827.97	29,075.47	152,449.16
1.3.3 Programa de incidencia y vigilancia	42,600.00	155,490.00	-	22,479.91	36,946.21	61,105.38	12,923.22	20,312.50	153,767.22
1.4- Línea de base	**9,000.00**	**32,850.00**	**6,959.80**	**626.00**	**1,573.00**	**533.60**	**2,427.03**	**5,533.60**	**17,653.03**
2. PERSONAL	**823,700.00**	**3,006,505.00**	**473,331.41**	**595,694.85**	**502,132.61**	**491,207.24**	**382,136.62**	**628,302.19**	**3,072,804.92**
2.1 Personal programático	725,700.00	2,648,805.00	429,252.11	533,526.81	455,525.78	431,366.21	324,942.53	531,458.32	2,706,071.76
2.2 Personal administrativo	98,000.00	357,700.00	44,079.30	62,168.04	46,606.83	59,841.03	57,194.09	96,843.87	366,733.16
3. ADMINISTRACIÓN	**127,500.00**	**465,375.00**	**78,778.89**	**63,405.48**	**75,637.61**	**96,289.13**	**74,262.85**	**78,668.54**	**467,042.50**
3.1 Gastos administrativos: Alquiler, comunicaciones, gastos bancarios, materiales de oficina, seguros, mantenimiento de vehiculos y bienes.	118,500.00	432,525.00	72,878.89	57,505.48	69,737.61	90,389.13	68,362.85	72,768.54	431,642.50
3.2 Auditoria externas	9,000.00	32,850.00	5,900.00	5,900.00	5,900.00	5,900.00	5,900.00	5,900.00	35,400.00
4. ADQUISICIONES	**12,400.00**	**45,260.00**	**31,139.60**	**10,562.77**	-	-	-	-	**41,702.37**
4.1 Compra de 8 laptops, 1 escaneadora, 1 cámara fotográfica	12,400.00	45,260.00	31,139.60	10,562.77	-	-	-	-	41,702.37
5. CONSTRUCCIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1 N/A	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. EVALUACIÓN	**12,000.00**	**43,800.00**	-	-	**2,344.84**	**632.00**	-	-	**2,976.84**
6.1 Evaluación externa	12,000.00	43,800.00	-	-	2,344.84	632.00	-	-	2,976.84
7. RESERVA	**20,000.00**	**73,000.00**	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE GASTOS	**1,400,000.00**	**5,110,000.00**	**873,924.32**	**1,057,926.97**	**719,341.58**	**800,542.64**	**628,436.83**	**1,001,997.34**	**5,082,169.68**

El tipo de cambio del convenio € 1.00 = 3.650

Las notas adjuntas son parte integrante del estado financiero.

FOMENTO DE LA VIDA- FOVIDA

Número del Proyecto : L-PER-2022-0254
Titulo del Proyecto : Comunidades rurales y urbanas, en acción frente a la crisis climática
Período del Informe : 1 de julio al 31 de diciembre 2025
Período del Proyecto : 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre 2025
Expresado en : Soles

III. SALDOS DE FONDOS DEL PROYECTO Y ESTADO DE EFECTIVO

DETALLE		NOTAS	IMPORTE S/	
1. Saldo de los fondos del Proyecto al inicio del período del informe:			**223,825.25**	
2. Más los ingresos en el período del informe:			**666,611.10**	
Fondos recibidos de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt		**3**	280,294.56	
Fondos no provenientes de Evangelisches Werk für Diakonie und Entwicklung e.V por Brot für die Welt				
Fondos propios de la organización contraparte		**4**	115,817.65	
Fondos extranjeros obtenidos por la organización contraparte (excepto 1.6)		**5**	270,498.89	
MANOS UNIDAS			54,525.40	
ADSIS MADRID			36,232.73	
DKA			37,259.76	
AECID			51,500.00	
AFD			90,981.00	
3. Menos el total de gastos durante en el período de informe:		**7**	**(1,001,997.34)**	
4. Saldo de los fondos del Proyecto al final del período del informe:			**(111,560.99)**	**(A)**
5. Situación de caja				
Saldo en caja:			-	
Cuentas corrientes			-	**(B)**
6. Saldo de caja al final del período del informe				
Reconciliación de diferencias entre (A) menos (B)			**(111,560.99)**	**(A) - (B)**
(-) Deudor/cuentas por pagar :	(111,560.99)	**6**		
Otras cuentas por pagar				

Las notas adjuntas son parte integrante del estado financiero.

MONTALTO
ASOCIADOS S.CIVIL DE R.L.

AV. JAVIER PRADO ESTE 488
PISO 9 - SAN ISIDRO - LIMA, PERÚ
+51 (1) 7026125