

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL Y CONSEJO DIRECTIVO DEL CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA - PROÉTICA

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA - PROÉTICA**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Consejo Directivo sobre los Estados Financieros

2. El Consejo Directivo de la Institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad y del Control Interno que el Consejo Directivo concluye que es necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de incorrección material ya sea por fraude o error. Asimismo, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas, requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrección inmaterial.

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

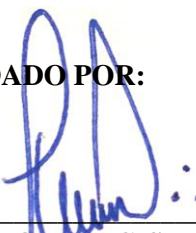
5. En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA - PROÉTICA** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Otros Asuntos

6. El estado de situación financiera, los estados de gestión, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros auditores independientes quienes, en su dictamen de fecha 11 de julio de 2019, emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Lima, Perú
30 de setiembre de 2020

REFRENDADO POR:



Socio
ADRIANO WENCIS VIGO SILVA
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
Matricula N° 12680

**CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA
 – PROÉTICA –**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de
 (Expresado en Soles)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo – Nota 4	865,037	1,120,190
Cuentas por Cobrar Comerciales – Nota 5	-.-	5,530
Cuentas por Cobrar Diversas – Nota 6	138,944	17,246
	-----	-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,003,981	1,142,966
	-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmueble, Maquinaria y Equipo (Neto) – Nota 7	191,879	225,740
	-----	-----
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	191,879	225,740
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	1,195,860	1,368,706
	=====	=====
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar – Nota 08	16,860	13,425
Remuneraciones por Pagar – Nota 09	5,648	5,474
Cuentas por pagar Comerciales – Nota 10	626	-.-
Fondos en Administración – Nota 11	754,105	1,017,795
	-----	-----
TOTAL PASIVO CORRIENTE	777,240	1,036,694
	-----	-----
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por Pagar – Nota 12	2,679	20,464
	-----	-----
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,679	20,464
	-----	-----
TOTAL PASIVO	779,919	1,057,158
	-----	-----

Continuación...

PATRIMONIO

Capitalización de Activo	191,879	225,740
Superávit (Déficit) Acumulado	85,809	7,077
Resultado del ejercicio	138,254	78,732
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO NETO	415,941	311,548
	-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,195,860	1,368,706
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

**CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA
 – PROÉTICA –**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el año terminado el 31 de diciembre de
 (Expresado en Soles)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ejecución de Proyectos - Nota 13	1,146,944	1,583,189
Otros Ingresos – Nota 14	279,824	79,649
	-----	-----
TOTAL INGRESOS	1,426,768	1,662,838
	-----	-----
EGRESOS		
Gastos de Inversión – Nota 15	4,101	13,561
Gastos de personal – Nota 16	416,075	428,757
Honorarios Profesionales	579,702	754,234
Otros Servicios Prestados por Terceros	186,925	183,870
Cargas Diversas de Gestión	66,312	125,192
Gastos de Tributos	31,800	52,291
	-----	-----
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	1,284,915	1,557,905
	-----	-----
SUPERAVIT DE OPERACIÓN	141,853	104,933
	-----	-----
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	(24,525)	(31,839)
Ingresos Financiera	20,926	5,638
	-----	-----
UTILIDAD DEL EJERCICIO	138,254	78,732
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

**CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA
 - PROÉTICA -**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en Soles)

<u>CONCEPTOS</u>	<u>Capitalización de Activos</u>	<u>Superávit / (Déficit) Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2017	249,938	7,077	257,015
Acciones de Activos donados	12,024	-.-	12,024
Depreciación del Ejercicio	(36,223)	-.-	(36,223)
Superávit del Ejercicio	-.-	78,732	78,732
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	225,739	85,809	311,548
	-----	-----	-----
Acciones de Activos donados	2,739	-.-	2,799
Depreciación del Ejercicio	(36,660)	-.-	(36,660)
Superávit del Ejercicio	-.-	138,254	138,254
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2019	191,878	224,063	415,941
	=====	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

**CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA
 - PROÉTICA -**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en Soles)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	138,254	78,732
Depreciación del Ejercicio	36,659	36,224
Cobranzas a los Clientes	5,530	(5,530)
Pagos de Tributos	3,435	(1,181)
Otras Cuentas por Cobrar	(121,697)	58,040
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	174	700
Beneficios Sociales	(17,784)	10,519
Fondos en Administración	(263,690)	473,106
Cuentas por Pagar Comerciales	626	(22,646)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de operación:	(218,493)	627,964
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Activo Fijo	(2,799)	(12,024)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de inversión:	(2,799)	(12,024)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capitalización	(33,861)	(24,199)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:	(33,861)	(24,199)
	-----	-----
Aumento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(255,153)	591,741
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	1,120,190	528,449
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	865,037	1,120,190
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.