

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 2020 y 2019, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 auditoria. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria 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 auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrección inmaterial.

- 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

- 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 2020, 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.

Lima, Perú
23 de agosto de 2021

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>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo – Nota 4	1,301,295	865,037
Cuentas por Cobrar Diversas – Nota 5	639,774	138,944
	-----	-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,941,069	1,003,981
	-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmueble, Maquinaria y Equipo (Neto) – Nota 6	202,611	191,879
	-----	-----
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	202,611	191,879
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	2,143,680	1,195,860
	=====	=====
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar – Nota 07	27,034	16,860
Remuneraciones por Pagar – Nota 08	14,213	5,648
Cuentas por pagar Comerciales – Nota 09	2,151	626
Fondos en Administración – Nota 10	1,549,058	754,105
Obligaciones Financieras – Nota 11	11,028	.-
	-----	-----
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,603,484	777,240
	-----	-----
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por Pagar – Nota 12	.-	2,679
	-----	-----
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	2,679
	-----	-----
TOTAL PASIVO	1,603,484	779,919
	-----	-----

Continuación...

PATRIMONIO

Capitalización de Activo	202,612	191,879
Superávit (Déficit) Acumulado	224,062	85,809
Resultado del ejercicio	113,522	138,254
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO NETO	540,196	415,941
	-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2,143,680	1,195,860
	=====	=====

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>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ejecución de Proyectos - Nota 13	1,849,642	1,146,944
Otros Ingresos – Nota 14	296,700	279,824
	-----	-----
TOTAL INGRESOS	2,146,343	1,426,768
	-----	-----
EGRESOS		
Gastos de Inversión – Nota 15	46,602	4,101
Gastos de personal – Nota 16	685,658	416,075
Honorarios Profesionales – Nota 17	910,716	579,702
Otros Servicios Prestados por Terceros – Nota 18	117,804	186,925
Cargas Diversas de Gestión – Nota 19	165,872	66,312
Gastos de Tributos – Nota 20	35,953	31,800
	-----	-----
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	1,962,605	1,284,915
	-----	-----
SUPERAVIT DE OPERACIÓN	183,738	141,853
	-----	-----
		-
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	(76,868)	(24,525)
Ingresos Financiera	6,652	20,926
	-----	-----
UTILIDAD DEL EJERCICIO	113,522	138,254
	=====	=====

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 2020 y 2019
(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 2019	225,739	85,809	311,548
Adiciones de Activos donados	2,799	.-	2,799
Depreciación del Ejercicio	(36,660)	.-	(36,660)
Superávit del Ejercicio	.-	138,254	138,254
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	191,878	224,063	415,941
	-----	-----	-----
Adiciones de Activos donados –Neto de Dep.	10,733	.-	10,733
Depreciación del Ejercicio	-	.-	-
Superávit del Ejercicio	.-	113,522	113,522
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020	202,611	337,585	540,196
	=====	=====	=====

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>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	113,522	138,254
(+) Depreciación del Ejercicio	35,007	36,659
Cobranzas a los Clientes	-.-	5,530
Pagos de Tributos	10,174	3,435
Otras Cuentas por Cobrar	(500,830)	(121,697)
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	8,565	174
Beneficios Sociales	-.-	(17,784)
Fondos en Administración	794,953	(263,690)
Otras Cuentas por Pagar	(2,679)	
Cuentas por Pagar Comerciales	1,525	626
Obligaciones Financieras	11,028	
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de operación:	471,265	(218,493)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Activo Fijo	(45,739)	(2,799)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de inversión:	(45,739)	(2,799)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capitalización	10,732	(33,861)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:	10,732	(33,861)
	-----	-----
Aumento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	436,258	(255,153)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	865,037	1,120,190
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,301,295	865,037
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.