

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 2021 y 2020, 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 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 2021, 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
11 de marzo de 2022

REFRENDADO POR:

Socio
MAG. 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>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo – Nota 4	1,157,143	1,301,295
Cuentas por Cobrar Diversas – Nota 5	482,115	639,774
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,639,259	1,941,069
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmueble, Maquinaria y Equipo (Neto) – Nota 6	206,783	202,611
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	206,783	202,611
TOTAL ACTIVO	1,846,042	2,143,680
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar – Nota 07	27,950	27,034
Remuneraciones por Pagar – Nota 08	27,469	14,213
Cuentas por pagar Comerciales – Nota 09	71,425	2,151
Fondos en Administración – Nota 10	838,219	1,549,058
Obligaciones Financieras – Nota 11	8,562	11,028
TOTAL PASIVO CORRIENTE	973,624	1,603,484
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-.-	-.-
TOTAL PASIVO	973,624	1,603,484
PATRIMONIO		
Capitalización de Activo	206,783	202,611
Superávit (Déficit) Acumulado	337,584	224,062
Resultado del ejercicio	328,050	113,522
TOTAL PATRIMONIO NETO	872,418	540,196
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,846,042	2,143,680

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>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ejecución de Proyectos - Nota 12	2,616,010	1,849,642
Otros Ingresos – Nota 13	603,603	296,700
	-----	-----
TOTAL INGRESOS	3,219,614	2,146,343
	-----	-----
EGRESOS		
Gastos de Inversión – Nota 14	38,778	46,602
Gastos de personal – Nota 15	1,291,168	685,658
Honorarios Profesionales – Nota 16	1,051,393	910,716
Otros Servicios Prestados por Terceros – Nota 17	165,148	117,804
Cargas Diversas de Gestión – Nota 18	200,682	165,872
Gastos de Tributos – Nota 19	69,624	35,953
	-----	-----
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2,816,794	1,962,605
	-----	-----
SUPERAVIT DE OPERACIÓN	402,820	141,853
	-----	-----
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	(161,480)	(24,525)
Ingresos Financiera	86,710	20,926
	-----	-----
UTILIDAD DEL EJERCICIO	328,050	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 2021 y 2020
 (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 2020	191,879	224,063	415,942
Adiciones de Activos donados	45,739	-.-	45,739
Depreciación del Ejercicio	(35,007)	-.-	(35,007)
Superávit del Ejercicio	-.-	113,522	113,522
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	202,611	337,585	540,196
	-----	-----	-----
Adiciones de Activos donados –Neto de Dep.	43,742	-.-	43,742
Depreciación del Ejercicio	(39,570)	-.-	(39,570)
Superávit del Ejercicio	-.-	328,050	328,050
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2021	206,783	665,635	872,418
	=====	=====	=====

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 2021 y 2020
(Expresado en Soles)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	328,050	113,522
(+) Depreciación del Ejercicio	39,570	35,007
Cobranzas a los Clientes	-.-	-.-
Pagos de Tributos	916	10,174
Otras Cuentas por Cobrar	157,659	(500,830)
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	13,256	8,565
Beneficios Sociales	-.-	-.-
Fondos en Administración	(710,839)	794,953
Otras Cuentas por Pagar	-.-	(2,679)
Cuentas por Pagar Comerciales	69,274	1,525
Obligaciones Financieras	(2,466)	11,028
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de operación:	(104,581)	471,265
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Activo Fijo	(43,742)	(45,739)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de inversión:	(43,742)	(45,739)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capitalización	4,172	10,732
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:	4,172	10,732
	-----	-----
Aumento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(144,151)	436,258
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	1,301,295	865,037
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,157,144	1,301,295
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

