

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021**

LIMA - PERU

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021**

INDICE

	<u>PAGINA</u> Nº
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3 – 4
ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9 – 25



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 2022 y 2021, 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.

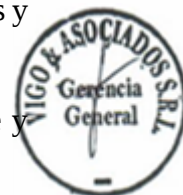
Responsabilidad del Consejo Directivo sobre los Estados Financieros

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.
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 2022, 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
10 de marzo de 2023

REFRENDADO POR:

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



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

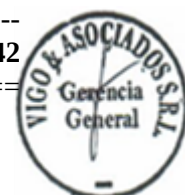
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo – Nota 4	1,134,990	1,157,143
Cuentas por Cobrar Diversas – Nota 5	246,317	482,115
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,381,306	1,639,259
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmueble, Maquinaria y Equipo (Neto) – Nota 6	179,255	206,783
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	179,255	206,783
TOTAL ACTIVO	1,560,562	1,846,042
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar – Nota 07	38,077	27,950
Remuneraciones por Pagar – Nota 08	19,404	27,469
Cuentas por pagar Comerciales – Nota 09	14,500	71,425
Fondos en Administración – Nota 10	397,593	838,219
Obligaciones Financieras – Nota 11	4,037	8,562
TOTAL PASIVO CORRIENTE	473,611	973,624
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Cuentas por pagar Comerciales – Nota 9	55,821	- . -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	55,821	- . -
TOTAL PASIVO	529,432	973,624
PATRIMONIO		
Capitalización de Activo	179,255	206,783
Superávit (Déficit) Acumulado	665,635	337,584
Resultado del ejercicio	186,239	328,050
TOTAL PATRIMONIO NETO	1,031,129	872,418
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,560,562	1,846,042

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 2022
(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ejecución de Proyectos - Nota 12	2,069,347	2,616,010
Otros Ingresos – Nota 13	910,968	603,603
	-----	-----
TOTAL INGRESOS	2.980,314	3,219,614
	-----	-----
EGRESOS		
Gastos de Inversión – Nota 14	14,936	38,778
Gastos de personal – Nota 15	1,287,364	1,291,168
Honorarios Profesionales – Nota 16	830,998	1,051,393
Otros Servicios Prestados por Terceros – Nota 17	366,291	165,148
Cargas Diversas de Gestión – Nota 18	180,955	200,682
Gastos de Tributos – Nota 19	95,227	69,624
	-----	-----
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2775,772	2,816,794
	-----	-----
SUPERAVIT DE OPERACIÓN	204,543	402,820
	-----	-----
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	(135,352)	(161,480)
Ingresos Financiera	117,048	86,710
	-----	-----
UTILIDAD DEL EJERCICIO	186,239	328,050
	=====	=====

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 2022 y 2021

(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	202,611	337,585	540,196
Adiciones de Activos donados	45,742	.-	45,742
Depreciación del Ejercicio	(39,570)	.-	(39,570)
Superávit del Ejercicio	.-	328,050	328,050
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	206,783	665,635	872,419
	-----	-----	-----
Adiciones de Activos donados –Neto de Dep.	15,586	.-	15,586
Depreciación del Ejercicio	(43,114)	.-	(43,114)
Superávit del Ejercicio	.-	186,239	186,239
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2022	179,255	851,874	1,031,129
	=====	=====	=====

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 2022 y 2021
(Expresado en Soles)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	186,239	328,050
(+) Depreciación del Ejercicio	43,114	39,570
Cobranzas a los Clientes	-.-	-.-
Pagos de Tributos	10,127	916
Otras Cuentas por Cobrar	235,799	157,659
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	(8,065)	13,256
Beneficios Sociales	-.-	-.-
Fondos en Administración	(440,626)	(710,839)
Otras Cuentas por Pagar	55,821	-.-
Cuentas por Pagar Comerciales	(56,925)	69,274
Obligaciones Financieras	(4,525)	(2,466)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de operación:	(20,959)	(104,581)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Activo Fijo	(15,586)	(43,742)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de inversión:	(15,586)	(43,742)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capitalización	(27,528)	4,172
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:	(27,528)	4,172
	-----	-----
Aumento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(22,155)	(144,151)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	1,157,144	1,301,295
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,134,990	1,157,144
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

