

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**

LIMA - PERU

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**

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

Opinión

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos del **CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA - PROÉTICA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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.
2. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del **CONSEJO NACIONAL PARA LA ÉTICA PÚBLICA - PROÉTICA** al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el resultado de gestión y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las normas legales vigentes y aplicables a la Entidad.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) oficializadas en el Perú. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Entidad Auditada, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Perú.
4. Los Estados Financieros han sido preparados en todos los aspectos significativos, de conformidad con el marco de información financiera aplicable. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva sobre los estados financieros

5. La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad y del control interno que la Dirección Ejecutiva concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que se encuentren 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

6. 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.
7. 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, hemos tenido 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.

Lima, Perú
05 de marzo de 2024

REFRENDADO POR:

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



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

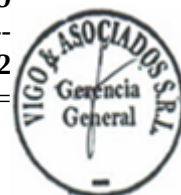
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en Soles)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo – Nota 4	1,771,317	1,134,990
Cuentas por Cobrar Diversas – Nota 5	616,459	246,317
	-----	-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,387,776	1,381,306
	-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmueble, Maquinaria y Equipo (Neto) – Nota 6	173,751	179,255
	-----	-----
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	173,751	179,255
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	2,561,526	1,560,562
	=====	=====
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
Tributos por pagar – Nota 07	17,940	38,077
Remuneraciones por Pagar – Nota 08	24,384	19,404
Cuentas por pagar Comerciales – Nota 09	36,976	14,500
Fondos en Administración – Nota 10	1,214,847	397,593
Obligaciones Financieras – Nota 11	2,845	4,037
	-----	-----
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,296,991	473,611
	-----	-----
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Cuentas por pagar Comerciales – Nota 9	29,562	55,821
	-----	-----
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	29,562	55,821
	-----	-----
TOTAL PASIVO	1,326,553	529,432
	-----	-----
PATRIMONIO		
Capitalización de Activo	173,751	179,255
Superávit (Déficit) Acumulado	851,874	665,635
Resultado del ejercicio	209,348	186,239
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO NETO	1,234,973	1,031,129
	-----	-----
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2,561,526	1,560,562
	=====	=====

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 2023
(Expresado en Soles)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ejecución de Proyectos - Nota 12	2,128,534	2,069,347
Otros Ingresos – Nota 13	556,845	910,968
	-----	-----
TOTAL INGRESOS	2,685,379	2.980,314
	-----	-----
		-
EGRESOS		
Gastos de Inversión – Nota 14	33,406	14.936
Gastos de personal – Nota 15	1,173,161	1,287,364
Honorarios Profesionales – Nota 16	777,293	830,998
Otros Servicios Prestados por Terceros – Nota 17	297,929	366,291
Cargas Diversas de Gestión – Nota 18	113,687	180,955
Gastos de Tributos – Nota 19	74,781	95,227
	-----	-----
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2,470,257	2775,772
	-----	-----
		-
SUPERAVIT DE OPERACIÓN	215,122	204,543
	-----	-----
		-
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	(30,483)	(135,352)
Ingresos Financiera	24,710	117,048
	-----	-----
UTILIDAD DEL EJERCICIO	209,348	186,239
	=====	=====

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 2023 y 2022
(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 2021	206,783	665,635	872,418
Adiciones de Activos donados	15,586	.-	15,586
Depreciación del Ejercicio	(43,114)	.-	(43,114)
Superávit del Ejercicio	.-	186,239	186,239
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	179,255	851,874	1,031,129
	-----	-----	-----
Adiciones de Activos donados –Neto de Dep.	40,471	.-	40,471
Depreciación del Ejercicio	(45,976)	.-	(45,976)
Superávit del Ejercicio	.-	209,348	209,348
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DE 2023	173,750	1,061,222	1,234,972
	=====	=====	=====

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 2023 y 2022
(Expresado en Soles)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	209,348	186,239
(+) Depreciación del Ejercicio	45,344	43,114
Cobranzas a los Clientes	-.-	-.-
Pagos de Tributos	(20,137)	10,127
Otras Cuentas por Cobrar	(370,142)	235,799
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	4,980	(8,065)
Beneficios Sociales	-.-	-.-
Fondos en Administración	817,254	(440,626)
Otras Cuentas por Pagar	(26,259)	55,821
Cuentas por Pagar Comerciales	22,476	(56,925)
Obligaciones Financieras	(1,192)	(4,525)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de operación:	681,672	20,959
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Activo Fijo	(39,840)	(15,586)
	-----	-----
Aumento (Disminución) de Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de actividades de inversión:	(39,840)	(15,586)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capitalización	(5,505)	(27,528)
	-----	-----
Disminución neta de Efectivo y Equivalente de Efectivo	636,327	(27,528)
	-----	-----
Efectivo y Equivalente de Efectivo del Ejercicio	636,327	(22,155)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	1,134,990	1,157,144
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,771,317	1,134,990
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

