

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directores de FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras explicaciones que se incluyen en las Notas adjuntas de la 1 a la 18.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú (que incluyen a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board), y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos los requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES** al 31 de diciembre de 2021, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú, los cuales incluyen a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (**IASB**).

Lima - Perú

11 de Abril de 2022

Refrendado por:

REJAS, ALVA Y ASOCIADOS S.C.R.Ltda.
Miembro ALLIOTT GLOBAL ALLIANCE



Alfredo O. Rejas Aguilar (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula C.C.P.L. N.º 5482

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 .DIC.2021 Y 31.DIC.2020
(Expresado en Soles)
Nota 1 y 2

ACTIVO	Notas	2021	2020	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2021	2020
Efectivo Equivalente de Efectivo	4	1,316,896	32,514,957	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	7	28,470	63,300
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros		-	1,035,000	Cuentas por Pagar a los Accionistas , Directores	9	44,025,130	37,609,888
Inversión Mobiliaria	6	133,051,588	118,966,020	Otras cuentas por pagar		6,910	-
				Pasivo Diferido		-	1,035,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		134,368,484	152,515,977	TOTAL PASIVO CORRIENTE		44,060,510	38,708,188
Cuentas por Cobrar al Personal, Accionistas	5	31,664,725	30,801,546	Provisiones	8	123,495,768	129,639,837
Inversión Mobiliaria	6	93,182,108	72,667,184	Cuentas por Pagar - Relacionadas	10	9,615,979	7,814,916
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		177,172,257	176,162,941
		124,846,833	103,468,730	PATRIMONIO	11	82,043,061	79,821,765
				Capital Social		79,821,765	82,550,070
				Resultados acumulados		2,221,295	-2,728,305
TOTAL ACTIVO		259,215,317	255,984,707	TOTAL PATRIMONIO		82,043,061	79,821,765
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		259,215,317	255,984,707

Las notas que se acompañan son parte Integrante de los estados financieros

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31. DIC.2021 Y 31.DIC.2020
(Expresado en Soles)
(Notas 1, 2, y 3)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2021	2020
		S/.	S/.
INGRESOS FINANCIEROS:	12		
Intereses por Depósitos en Instituciones Financieras		1,038,437	6,942,256
Rendimientos Fondos Préstamos		3,488,371	2,582,650
Rentabilidad Instrumentos Financieros Representativos		2,235,065	2,161,265
		6,761,873	11,686,171
OTROS INGRESOS DE GESTIÓN:	13		
Ingresos por Devolución (Exceso de aportes)		151	86
Ingreso por Liquidación de Beneficios		421	653
Otros Ingresos Diversos		195	8
		9,111	
MARGEN FINANCIERO NETO		6,771,751	11,686,937
Gastos de Administración:	14	(201,616)	(230,565)
Gastos Financieros	15	(4,348,840)	-
Depreciaciones y Amortizaciones		-	-
MARGEN OPERACIONAL NETO		2,221,295	11,456,732
Valuación y Deterioro de Activos y Provisión	16	-	(14,184,679)
RESULTADO DE OPERACIÓN		2,221,295	(2,728,307)
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros Ingresos de Gestión		-	-
Otros Gastos de Gestión		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		2,221,295	(2,728,307)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADOS CIVILES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31.DIC.2021
(Expresados en Soles)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldo Inicial al 01.ENE.2020	82,444,360	0	0	105,710	0	82,444,360
Incremento Capital (Distinto a combinación negocios)	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) de Combinaciones de Negocios	-	-	-	-	(2,728,305)	(2,728,305)
Capitalización de Resultados Acumulados	-	-	-	(105,710)	-	-
Utilidad del Ejercicio	105,710	-	-	-	-	-
Otros Cambios en el Patrimonio Neto	-	-	-	-	-	-
Ajustes cambios en Políticas Contables	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Reserva	-	-	-	-	-	-
Rescates /Reinversiones en el Fondo	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31.DIC.2020	82,550,070	0	0	-	(2,728,305)	79,821,765
Incremento Capital (Distinto a combinación negocios)	-	-	-	-	-	-
Incremento (Disminución) de Combinaciones de Negocios	(2,728,305)	-	-	-	2,728,305	-
Capitalización de Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	2,221,295	2,221,295
Otros Cambios en el Patrimonio Neto	-	-	-	-	-	-
Ajustes Cambios en Políticas Contables	-	-	-	2,221,295	(2,221,295)	-
Traslado de Utilidad a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Traslado de Utilidad a Reserva	-	-	-	-	-	-
Rescates /Reinversiones en el Fondo	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31.DIC.2021	79,821,765	0	0	2,221,295	-	82,043,060

Rejas, Alva y Asociados S.C.RLtda.
AUDITORES Y CONSULTORES

**FONDO DE SEGURO DE CESACIÓN DE EMPLEADO CIVILES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31.DIC.2021
(Expresado en Soles)
(Notas 1,2, ,3 y 17)
NOTA 18

	AL 31 DE DICIEMBRE:	
	2021	2020
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Ingresos Operacionales	7,725,307	8,002,541
Pagos en Efectivo Relativos a la Actividad	(6,668,814)	(13,768,507)
Pago de Obligaciones, Bienes y Servicios	(47,942)	(7,495)
A.-FLUJOS DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,008,551	(5,773,461)
B.-FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza de Venta de Valores e Inversiones Permanentes	142,332,542	45,195,244
Cobranza de Intereses bancarios y Dividendos Percibidos	1,038,437	6,942,256
Otros de Efectivos Relativos a la Actividad	3,011,834	3,011,834
Menos:		
Pagos por Compra de Inversiones Permanentes	(175,557,028)	(182,200,000)
Pagos de Comisiones, Mantenimiento y Portes	(20,563)	(30,761)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(32,206,612)	(127,081,427)
Disminución (Aumento) Neto al Inicio del Ejercicio	(31,198,061)	(132,854,888)
Saldo Efectivo y Equivalente al Inicio del Ejercicio	32,514,957	165,369,845
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	1,316,896	32,514,957

Las notas que se acompañan son parte Integrante de los estados financieros

