



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	173,935	116,993
FONDO MUTUAL	536,259	378,797
CUENTAS POR COBRAR	13,781	31,144
OTRAS CTAS.POR COBRAR	10,060	17,615
ANTICIPOS OTORGADOS		3,918
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (IGV)		6,514
EXISTENCIAS	14,990	12,823
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO		370
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	749,025	568,174
NO CORRIENTE		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO	9,952,639	9,970,501
INTANGIBLES, NETO	3,088	1,748
BIBLIOTECA	45,950	38,840
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,001,677	10,011,089
TOTAL ACTIVO	10,750,702	10,579,263
CUENTAS DE ORDEN	3,677,245	3,269,148
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR	45,248	51,804
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,639	83,342
PARTE CORRIENTE DE DEUDA LARGO PLAZO	94,256	81,929
JUNTA DE DECANOS DE COLEGIOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	190,694	159,353
TOTAL PASIVO CORRIENTE	370,837	376,428
NO CORRIENTE		
DEUDA A LARGO PLAZO	3,219	41,641
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	825,426	767,900
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	828,645	809,541
TOTAL PASIVO	1,199,482	1,185,969
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,579	1,629,579
PATRIMONIO ADICIONAL	269,904	204,054
EXCEDENTE DE REVALUACION	6,571,394	6,571,394
RESULTADOS ACUMULADOS	988,266	867,810
RESULTADO DEL EJERCICIO	92,077	120,457
TOTAL PATRIMONIO	9,551,220	9,393,294
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	10,750,702	10,579,263
RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN	3,677,245	3,269,148


Dr. C.P.C.C. TEODOSIO M. SERRUTO HUANCA
DECANO


C.P.C.C. MIGUEL ANGEL ALARCON CARRASCO
DIRECTOR ADMINISTRACION


C.P.C. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR



ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	2014	2013
INGRESOS :		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	609,039	706,102
INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	318,200	221,400
SEMINARIOS Y CURSOS	482,896	465,094
ALQUILERES DE LA INSTITUCION	59,778	75,753
OTROS INGRESOS	22,497	21,466
TOTAL INGRESOS	1,492,410	1,489,815
COSTOS Y GASTOS:		
SEMINARIOS Y CURSOS	(161,559)	(184,175)
OTROS COSTOS	(10,754)	(8,730)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(982,025)	(989,755)
RESULTADO DE OPERACION	338,072	307,155
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	1,926	1,887
OTROS INGRESOS DIVERSOS	41,323	50,809
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	(271,799)	(218,402)
GASTOS FINANCIEROS	(17,445)	(20,992)
SUPERAVIT DEL PERIODO	92,077	120,457


Dr. C.P.C.C. TEODOSIO M. SERRUTO HUANCA
DECANO


C.P.C.C. MIGUEL ANGEL ALARCON CARRASCO
DIRECTOR ADMINISTRACION


C.P.C. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2013	1,629,579	150,558	6,571,394	867,810	9,219,341
Donaciones		53,496			53,496
Revaluacion Activo Fijo					
Resultados del Ejercicio				120,457	120,457
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1,629,579	204,054	6,571,394	988,267	9,393,294
Donaciones		65,850			65,850
Revaluacion Activo Fijo					-
Resultado del Ejercicio				92,077	92,077
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	1,629,579	269,904	6,571,394	1,080,344	9,551,221


Dr. C.P.C.C. TEODOSIO M. SERRUTO HUANCA
DECANO


C.P.C.C. MIGUEL ANGEL ALARCON CARRASCO
DIRECTOR ADMINISTRACION


C.P.C. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	609,039	706,102
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	318,200	222,580
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS	482,896	470,441
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	125,524	146,122
PAGOS A PROVEEDORES	(775,689)	(620,506)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS	(161,559)	(160,249)
PAGOS A PERSONAL	(263,043)	(256,275)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(7,065)	(11,421)
DONACIONES	65,850	49,210
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	394,153	546,004
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(341,334)	(588,460)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-341,334	-588,460
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS RECIBIDOS	213,742	157,473
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(109,618)	(119,358)
PAGO AL FONDO MUTUAL ENERO 2014	(100,000)	
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	4,124	38,115
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	56,943	-4,341
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	116,993	121,335
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	173,936	116,993


Dr. C.P.C.C. TEODOSIO M. SERRUTO HUANCA
DECANO


C.P.C.C. MIGUEL ANGEL ALARCON CARRASCO
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN


C.P.C. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuacion)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

2014

2013

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO
Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

SUPERAVIT DEL PERIODO	92,077	120,457
MAS:		
- DEPRECIACION	271,243	217,791
- AMORTIZACION	556	611
- PROVISION CTS	18,481	19,618
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	17,363	6,527
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	7,556	(3,793)
EXISTENCIAS	(2,167)	6,174
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	370	772
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,514	50,743
AUMENTO (DISMINUCION) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	(6,556)	53,620
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(42,703)	37,969
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	31,341	35,414
REMUNERACIONES POR PAGAR	(392)	(3,134)
TRIBUTOS POR PAGAR	470	3,235
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	394,153	546,004


Dr. C.P.C.C. TEODOSIO M. SERRUTO HUANCA
DECANO


C.P.C.C. MIGUEL ANGEL ALARCON CARRASCO
DIRECTOR ADMINISTRACION


C.P.C. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR