

# Estados Financieros Presentado en la Asamblea General Ordinaria del 28.02.2020

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en Soles)

### ACTIVO

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFFECTIVO (Nota 05)	9,178	22,826
FONDO MUTUAL (Nota 05)	673,151	578,835
CUENTAS POR COBRAR (Nota 06)	31,706	8,265
OTRAS CTAS.POR COBRAR (Nota 07)	40,701	38,789
EXISTENCIAS (Nota 08)	26,264	18,252
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO (Nota 09)	7,899	8,236
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>788,899</b>	<b>675,203</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
INVERSIONES MOBILIARIAS (Nota 10)	8,500	8,500
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO (Nota 11)	10,552,461	10,344,974
INTANGIBLES NETO (Nota 12)	22,400	5,085
BIBLIOTECA (Nota 13)	90,570	77,950
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,673,933</b>	<b>10,436,510</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>11,462,833</b>	<b>11,111,714</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
<b>DIVERSAS</b>		
<b>MIEMBROS DE LA ORDEN</b>		
Cuotas Ordinarias	5,071,020	4,732,002
Multas	49,965	221,993
<b>SOCIEDADES DE AUDITORIA</b>		
Cuotas Ordinarias	408,243	388,275
	<b>5,529,228</b>	<b>5,342,270</b>

### PASIVO Y PATRIMONIO NETO

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR (Nota 14)	103,761	42,802
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 15)	86,270	62,955
JUNTA DE DECANOS DE CCPP (Nota 16)	19,154	10,934
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>209,185</b>	<b>128,536</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR (Nota 17)	1,142,654	1,039,346
JUNTA DE DECANOS DE CCPP (Nota 16)	26,408	26,408
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,169,062</b>	<b>1,065,754</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,378,247</b>	<b>1,194,291</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (NOTA 18)	1,629,579	1,629,580
PATRIMONIO ADICIONAL (NOTA 18)	380,104	356,204
EXCEDENTE DE REVALUACION (NOTA 18)	6,571,394	6,571,394
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 18)	1,360,534	1,035,269
RESULTADO DEL EJERCICIO	142,975	324,979
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10,084,586</b>	<b>9,917,424</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>11,462,833</b>	<b>11,111,714</b>
<b>RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
<b>DIVERSAS</b>		
<b>MIEMBROS DE LA ORDEN</b>		
Cuotas Ordinarias	5,071,020	4,732,002
Multas	49,965	221,993
<b>SOCIEDADES DE AUDITORIA</b>		
Cuotas Ordinarias	408,243	388,275
	<b>5,529,228</b>	<b>5,342,270</b>

  
CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO  
DECANO

  
CPCC RENÉ RAMÍREZ ALLENA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

  
CPCC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA  
CONTADOR

### ESTADO DE RESULTADOS

Por el Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
(Expresado en Soles)

	Ene - Dic 2019	Ene - Dic 2018
<b>INGRESOS POR:</b> (NOTA 19)		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	975,686	835,144
INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	292,125	278,475
SEMINARIOS, CURSOS, PROG. ESPECIALIZACIÓN Y CONANIIF	537,332	279,757
ALQUILERES	172,940	155,568
OTROS INGRESOS	48,657	43,512
	<b>2,026,740</b>	<b>1,592,456</b>
<b>COSTOS POR:</b> (NOTA 20)		
SEMINARIOS, CURSOS, PROG. ESPECIALIZACIÓN Y CONANIIF	(275,907)	(116,337)
OTROS COSTOS	(4,568)	(4,221)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1,746,265</b>	<b>1,471,898</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 21)	(1,358,987)	(1,171,910)
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>387,278</b>	<b>299,988</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b> (NOTA 22)		
INGRESOS FINANCIEROS	41	62
INGRESOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	87	250
INGRESOS DIVERSOS	51,285	41,342
OTROS INGRESOS (CONDONACIÓN DEUDA JUNTA DE DECANOS)		272,696
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	(295,110)	(287,275)
PROVISION CUENTAS POR COBRAR		(1,840)
GASTOS FINANCIEROS	(146)	0
GASTOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	(459)	(243)
	<b>(244,302)</b>	<b>24,992</b>
<b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>	<b>142,975</b>	<b>324,979</b>

  
CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO  
DECANO

  
CPCC RENÉ RAMÍREZ WILENA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

  
CP CC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA  
CONTADOR

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018  
(Expresado en Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2018</b>	1,629,579	335,954	6,571,394	1,035,269	9,572,196
Donaciones y Otros		20,250			20,250
Revaluación Activo Fijo					-
Resultados del Ejercicio				324,979	324,979
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	1,629,579	356,204	6,571,394	1,360,248	9,917,425
Donaciones y Otros		23,900		286	24,186
Resultado Acumulados					-
Resultado del Ejercicio				142,975	142,975
					-
		380,104	6,571,394	1,503,509	10,084,586

  
CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO  
DECANO

  
CPCC RENÉ RAMÍREZ WILENA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

  
CP CC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA  
CONTADOR



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

	2019	2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	814,178	718,031
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	290,000	276,200
COBRANZA DE SEMINARIOS Y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	426,848	321,045
COBRANZA DE CONANIIF 2019	171,651	
COBRANZA DE CERTIFICACIÓN Y RECERTIFICACIÓN	17,850	32,750
MATERIAL BIBLIOGRÁFICO NUEVOS MIEMBROS	32,400	32,200
ALQUILERES	194,557	183,569
CUOTA CLUB SOCIAL	115,019	104,013
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	84,274	56,070
PAGOS A PROVEEDORES	(749,827)	(755,717)
PAGO PROVEEDORES DE SEMINARIOS Y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	(161,132)	(123,003)
PAGO PROVEEDORES DEL CONANIIF 2019	(139,338)	
PAGOS A PERSONAL	(502,864)	(459,973)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(41,868)	(60,242)
<b>A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>551,748</b>	<b>324,943</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(565,302)	(358,928)
ACCIONES COOPERATIVA DE AHORRO		
<b>B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-565,302</b>	<b>-358,928</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
PRÉSTAMOS RECIBIDOS		
- FONDO MUTUAL		
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS		
- PAGO AL FONDO MUTUAL DEUDA DIRECTIVAS ANTERIORES		
<b>C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	(13,554)	(33,985)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	22,670	44,966
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>9,116</b>	<b>10,981</b>

  
CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO  
DECANO

  
CPCC RENÉ RAMÍREZ WILENA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

  
CPCC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA  
CONTADOR



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ( continuación )**

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Soles)

	2019	2018
<b>CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>	<b>142,975</b>	<b>324,979</b>
MÁS:		
- DEPRECIACIÓN	293,988	286,393
- AMORTIZACIÓN	1,122	882
- OTROS		1,840
<b>CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO</b>		
<b>DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR	(23,441)	(1,163)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(1,912)	8,332
EXISTENCIAS	(8,012)	2,971
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	337	(2,706)
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS	54,197	(1,969)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS OPERATIVOS</b>		
CUENTAS POR PAGAR	60,959	(31,546)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,564	4,973
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PÚBLICOS DEL PERÚ	8,220	(264,696)
REMUNERACIONES POR PAGAR	(680)	(4,257)
TRIBUTOS POR PAGAR Y OTROS	20,431	910
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>551,748</b>	<b>324,943</b>

  
CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO  
DECANO

  
CPCC REMÉ RAMÍREZ WILENA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

  
CP CC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA  
CONTADOR