



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>CORRIENTE</u>			<u>CORRIENTE</u>		
CAJA Y BANCOS (Nota 05)	44,880	25,014	CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	133,380	74,399
FONDO MUTUAL (Nota 05)	513,026	437,507	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	6,521	29,679
CUENTAS POR COBRAR (Nota 06)	31,173	6,532	PARTE CTE.DEUDA LARGO PLAZO (Nota 14)	58,754	57,154
OTRAS CTAS.POR COBRAR (Nota 07)	10,631	3,708	JUNTA DE DECANOS DE CCPP (Nota 15)	65,712	45,419
EXISTENCIAS (Nota 08)	30,746	14,982			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (Nota 09)	623	722			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>631,079</u>	<u>488,465</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>264,367</u>	<u>206,651</u>
<u>NO CORRIENTE</u>			<u>NO CORRIENTE</u>		
INMUEBLE,MAQUINARIA Y EQUIPO (Nota 10)	2,644,132	2,554,846	DEUDA A LARGO PLAZO (Nota 14)	141,491	204,127
INTANGIBLES NETO (Nota 11)	3,580	4,191	FONDO MUTUAL DEL CONTADOR (Nota 16)	589,040	513,458
BIBLIOTECA	35,504	35,504			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>2,683,216</u>	<u>2,594,541</u>	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>730,531</u>	<u>717,585</u>
			TOTAL PASIVO	<u>994,898</u>	<u>924,236</u>
			<u>PATRIMONIO NETO</u>		
			PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,579	1,629,579
			PATRIMONIO ADICIONAL (Nota 17)	91,818	62,953
			RESULTADOS ACUMULADOS	466,238	214,916
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	131,762	251,322
			TOTAL PATRIMONIO	<u>2,319,397</u>	<u>2,158,770</u>
TOTAL ACTIVO	<u>3,314,295</u>	<u>3,083,006</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	<u>3,314,295</u>	<u>3,083,006</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

C.P.C.C. JESUS HINOJOSA RAMOS
DECANO

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUAREZ
DIRECTOR (e)

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS
CONTADOR



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

	2010	2009
INGRESOS POR:		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	500,935	535,470
INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	195,300	206,765
SEMINARIOS Y CURSOS (Nota 18)	238,124	370,705
OTROS INGRESOS	12,550	82,485
	<u>946,909</u>	<u>1,195,425</u>
CONGRESO NACIONAL	611,280	
COSTOS POR:		
SEMINARIOS Y CURSOS (Nota 18)	(129,356)	(250,692)
CONGRESO	(576,077)	
OTROS COSTOS	(7,540)	(22,835)
UTILIDAD BRUTA	845,217	921,898
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota 19)	(772,807)	(745,889)
RESULTADO DE OPERACIÓN	72,410	176,009
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	97	3,131
INGRESOS FINANCIEROS - DIFERENCIA DE CAMBIO	7,987	30,447
INGRESOS EXCEPCIONALES	710	2,850
OTROS INGRESOS DIVERSOS	91,084	98,510
INTERESES PRESTAMO HIPOTECARIO	(26,860)	(26,353)
GASTOS FINANCIEROS	(8,260)	(12,707)
GASTOS FINANCIEROS - DIFERENCIA DE CAMBIO	(3,806)	(13,877)
OTROS GASTOS	(1,599)	(6,689)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	131,762	251,321

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

C.P.C.C. JESUS HINOJOSA RAMOS
DECANO

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUAREZ
DIRECTOR (e)

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS
CONTADOR



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>	<u>PATRIMONIO ADICIONAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2009	1,629,579	29,773	214,916	1,874,268
Donaciones		33,180	251,322	284,502
Resultados del Ejercicio				-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	1,629,579	62,953	466,238	2,158,770
Donaciones		28,865		28,865
Resultado del Ejercicio			131,762	131,762
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	1,629,579	91,818	598,000	2,319,397

C.P.C.C. JESUS HINOJOSA RAMOS
DECANO

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUAREZ
DIRECTOR (e)

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS
CONTADOR



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

	2010	2009
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	500,185	535,470
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	192,501	206,765
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS	232,744	370,705
CONGRESO NACIONAL	510,421	
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	12,510	183,845
PAGOS A PROVEEDORES	(703,537)	(488,778)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS	(126,540)	(273,527)
PAGOS A PERSONAL	(249,690)	(171,173)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(35,680)	(43,933)
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	332,914	319,374
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(175,893)	(351,536)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(175,893)	(351,536)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS BANCARIOS RECIBIDOS		84,000
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(62,636)	(42,064)
DONACIONES		
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(62,636)	41,936
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	94,385	9,774
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	463,521	452,747
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	557,906	462,521



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

	2010	2009
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	131,762	251,322
MAS:		
- DEPRECIACION	86,602	65,937
- AMORTIZACION	410	410
- PROVISION CTS	13,829	12,416
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	(24,641)	2,557
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(6,898)	2,984
EXISTENCIAS	(15,764)	(10,004)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	99	10,800
DISMINUCION (AUMENTO) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	58,981	5,436
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(22,674)	(2,445)
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	75,081	(87,832)
JUNTA DE DECANOS DEL PERU	20,293	72,957
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	(680)	(303)
REMUNERACIONES POR PAGAR	(1,032)	(1,159)
TRIBUTOS POR PAGAR	17,546	(3,702)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	332,914	319,374

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

C.P.C.C. JESUS HINOJOSA RAMOS
DECANO

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUAREZ
DIRECTOR (e)

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS
CONTADOR