



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010  
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
	2011	2010		2011	2010
<b><u>CORRIENTE</u></b>			<b><u>CORRIENTE</u></b>		
EFFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFFECTIVO (Nota 05)	8,763	44,880	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (Nota 13)	211,009	133,380
FONDO MUTUAL (Nota 05)	578,941	513,026	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 14)	42,839	6,521
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (Nota 06)	29,160	31,173	PARTE CTE. DEUDA LARGO PLAZO (Nota 15)	78,122	58,754
OTRAS CTAS.POR COBRAR (Nota 07)	5,706	10,631	JUNTA DE DECANOS DE CCPP (Nota 16)	96,083	65,712
OTRAS CTAS.POR COBRAR (IGV) (Nota 07)	71,309				
EXISTENCIAS (Nota 08)	31,146	30,746	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>428,053</b>	<b>264,367</b>
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO (Nota 09)	1,142	623			
<b><u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>726,168</b>	<b>631,079</b>	<b><u>NO CORRIENTE</u></b>		
			DEUDA A LARGO PLAZO (Nota 15)	179,973	141,491
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>			FONDO MUTUAL DEL CONTADOR (Nota 17)	654,891	589,040
			<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>834,864</b>	<b>730,531</b>
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO (Nota 10)	3,046,060	2,644,132	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,262,917</b>	<b>994,898</b>
INTANGIBLES NETO (Nota 11)	2,970	3,580			
BIBLIOTECA (Nota 12)	36,080	35,504	<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		
<b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>3,085,109</b>	<b>2,683,216</b>	PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 18)	1,629,579	1,629,579
			PATRIMONIO ADICIONAL (Nota 18)	124,108	91,818
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,811,277</b>	<b>3,314,295</b>	RESULTADOS ACUMULADOS (Nota 18)	598,000	466,238
			RESULTADO DEL EJERCICIO	196,673	131,762
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,548,360</b>	<b>2,319,397</b>
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS	2,264,839		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>3,811,277</b>	<b>3,314,295</b>

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



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2011 y 2010  
(Expresado en Nuevos Soles)

	2011	2010
<b>INGRESOS POR: (NOTA 19)</b>		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	591,760	500,935
INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	201,400	195,300
CONGRESO	-	611,280
SEMINARIOS Y CURSOS	356,814	238,124
OTROS INGRESOS	11,901	12,550
	<u>1,161,875</u>	<u>1,558,189</u>
<b>COSTOS POR: (NOTA 19)</b>		
SEMINARIOS Y CURSOS	(181,879)	(129,356)
CONGRESO		(576,077)
OTROS COSTOS	(3,193)	(7,540)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<u>976,803</u>	<u>845,216</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 20)</b>	<u>(863,744)</u>	<u>(772,807)</u>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>	<u>113,060</u>	<u>72,409</u>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS) (NOTA 21)</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	713	97
INGRESOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	8,813	7,987
INGRESOS EXCEPCIONALES	0	710
OTROS INGRESOS DIVERSOS	111,248	91,084
INTERESES PRESTAMO HIPOTECARIO	(23,001)	(26,860)
GASTOS FINANCIEROS	(9,250)	(8,260)
GASTOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	(4,910)	(3,806)
OTROS GASTOS	0	(1,599)
<b>SUPERAVIT DEL PERIODO</b>	<u>196,673</u>	<u>131,762</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 JUÁREZ  
DIRECTOR

C.P.C. LILIZ MARINA CALDERON MATEUS



## COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>	<u>PATRIMONIO ADICIONAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2010</b>	1,629,579	62,953	466,238	2,158,770
Donaciones		28,865		28,865
Resultados del Ejercicio			131,762	131,762
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010</b>	<b>1,629,579</b>	<b>91,818</b>	<b>598,000</b>	<b>2,319,397</b>
Donaciones		32,290		32,290
Resultado del Ejercicio			196,673	196,673
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>1,629,579</b>	<b>124,108</b>	<b>794,673</b>	<b>2,548,360</b>

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

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUÁREZ  
DIRECTOR

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS  
CONTADORA



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010  
(Expresado en Nuevos Soles)

	2011	2010
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	542,467	500,185
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	199,490	192,501
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS	432,266	232,744
CONGRESO	18,710	510,421
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	19,512	12,510
PAGOS A PROVEEDORES	(401,673)	(703,537)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS	(161,870)	(126,540)
PAGOS A PERSONAL	(223,120)	(249,690)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(9,018)	(35,680)
<b>A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>416,764</b>	<b>332,914</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(426,509)	(175,893)
<b>B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(426,509)</b>	<b>(175,893)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
PRESTAMOS BANCARIOS RECIBIDOS	120,000	
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(80,456)	(62,636)
DONACIONES		
<b>C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>39,544</b>	<b>-62,636</b>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	29,799	94,385
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	557,906	463,521
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>587,705</b>	<b>557,906</b>

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

C.P.C.C. LUIS ROBERTO GAMERO JUAREZ  
DIRECTOR

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS  
CONTADOR



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010  
(Expresado en Nuevos Soles)

	2011	2010
<b>CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD NETA	196,673	131,762
MAS:		
- DEPRECIACION	86,607	86,602
- AMORTIZACION	610	410
- PROVISION CTS	14,661	13,829
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
<b>DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR	2,013	(24,641)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(66,384)	(6,898)
EXISTENCIAS	(400)	(15,764)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(519)	99
<b>DISMINUCION (AUMENTO) DE PASIVOS OPERATIVOS</b>		
CUENTAS POR PAGAR	77,629	58,981
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36,318	(22,674)
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	65,851	75,081
JUNTA DE DECANOS DEL PERU	30,371	20,293
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	298	(680)
REMUNERACIONES POR PAGAR	7,869	(1,032)
TRIBUTOS POR PAGAR	(34,833)	17,546
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>416,764</b>	<b>332,914</b>

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

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS  
CONTADOR