



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADOS FINANCIEROS 2015

APROBADO EN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

DEL 29 DE FEBRERO DEL 2016





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	24,569	173,935
FONDO MUTUAL	586,065	536,259
CUENTAS POR COBRAR	12,571	13,781
OTRAS CTAS.POR COBRAR	3,100	10,060
ANTICIPOS OTORGADOS	1,799	
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (IGV)	5,166	
EXISTENCIAS	8,832	14,990
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	642,102	749,025

NO CORRIENTE

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO	10,233,896	9,952,639
INTANGIBLES, NETO	2,578	3,088
BIBLIOTECA	54,550	45,950
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,291,025	10,001,677
TOTAL ACTIVO	10,933,127	10,750,702
CUENTAS DE ORDEN	3,850,646	3,677,245

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

PASIVO CORRIENTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR	13,896	45,248
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63,362	40,639
PARTE CORRIENTE DE DEUDA LARGO PLAZO		94,256
JUNTA DE DECANOS DE COLEGIOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	228,946	190,694
SOBREGIRO BANCARIO	59,480	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	365,684	370,837

NO CORRIENTE


DEUDA A LARGO PLAZO		3,219
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	875,703	825,426
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	875,703	828,645
TOTAL PASIVO	1,241,387	1,199,482

PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,579	1,629,579
PATRIMONIO ADICIONAL	335,204	269,904
EXCEDENTE DE REVALUACION	6,571,394	6,571,394
RESULTADOS ACUMULADOS	1,080,343	988,266
RESULTADO DEL EJERCICIO	75,220	92,077
TOTAL PATRIMONIO	9,691,740	9,551,220
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	10,933,127	10,750,702
RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN	3,850,646	3,677,245


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 RESULTADOS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

	2015	2014
INGRESOS:		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	750,748	609,039
INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	330,670	318,200
SEMINARIOS Y CURSOS	408,997	482,896
ALQUILERES DE LA INSTITUCION	60,690	59,778
OTROS INGRESOS	14,965	22,497
TOTAL INGRESOS	1,566,070	1,492,410
COSTOS Y GASTOS:		
SEMINARIOS Y CURSOS	(149,438)	(161,559)
OTROS COSTOS	(1,491)	(10,754)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(1,084,717)	(982,025)
RESULTADO DE OPERACION	330,424	338,072
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	1,216	1,926
OTROS INGRESOS DIVERSOS	48,952	41,323
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	(297,567)	(271,799)
GASTOS FINANCIEROS	(7,805)	(17,445)
SUPERAVIT DEL PERIODO	75,220	92,077


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


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


C.P.E. FERNANDO GARCIA RIQUELME
CONTADOR



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Nuevos Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2014	1,629,579	204,054	6,571,394	988,266	9,393,293
Donaciones		65,850			65,850
Revaluacion Activo Fijo					
Resultados del Ejercicio				92,077	92,077
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	1,629,579	269,904	6,571,394	1,080,343	9,551,220
Donaciones		65,300			65,300
Revaluacion Activo Fijo					-
Resultado del Ejercicio				75,220	75,220
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	1,629,579	335,204	6,571,394	1,155,563	9,691,740


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 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

	2015	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	750,748	609,039
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	330,670	318,200
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS	408,997	482,896
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	125,823	125,524
PAGOS A PROVEEDORES	(653,115)	(775,689)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS	(149,438)	(161,559)
PAGOS A PERSONAL	(289,138)	(263,043)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(6,084)	(7,065)
DONACIONES	(65,298)	65,850
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	453,165	394,153
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(602,532)	(341,334)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-602,532	-341,334
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS RECIBIDOS	104,652	213,742
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(104,652)	(109,618)
PAGO AL FONDO MUTUAL ENERO 2014		(100,000)
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	4,124
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	-149,367	56,943
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	173,936	116,993
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	24,569	173,936


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 (continuación)
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en Nuevos Soles)

	2015	2014
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
SUPERAVIT DEL PERIODO	75,220	92,077
MAS:		
- DEPRECIACION	297,012	271,243
- AMORTIZACION	556	556
- PROVISION CTS	21,388	18,481
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	1,209	17,363
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	6,960	7,556
EXISTENCIAS	6,158	(2,167)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	370
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(5,166)	6,514
AUMENTO (DISMINUCION) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	(31,352)	(6,556)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22,723	(42,703)
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	37,785	31,341
REMUNERACIONES POR PAGAR	12,847	(392)
TRIBUTOS POR PAGAR	7,825	470
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	453,165	394,153


 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