



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	121,335	8,763
FONDO MUTUAL	428,181	578,941
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	37,671	29,160
OTRAS CTAS.POR COBRAR	13,823	5,706
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (IGV)	57,257	71,309
EXISTENCIAS	18,977	31,146
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	1,142	1,142
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	678,386	726,168
NO CORRIENTE		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO	9,621,315	3,046,060
INTANGIBLES, NETO	2,359	2,970
BIBLIOTECA	36,380	36,080
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9,660,054	3,085,110
TOTAL ACTIVO	10,338,440	3,811,277
CUENTAS DE ORDEN	3,139,965	2,342,059
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
PASIVO CORRIENTE		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	64,138	211,009
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,272	42,839
PORTE CORRIENTE DE DEUDA LARGO PLAZO	89,884	78,122
JUNTA DE DECANOS DE COLEGIOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	123,938	96,083
TOTAL PASIVO CORRIENTE	323,232	428,053
NO CORRIENTE		
DEUDA A LARGO PLAZO	87,037	179,973
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	708,830	654,891
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	795,867	834,864
TOTAL PASIVO	1,119,099	1,262,917
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,579	1,629,579
PATRIMONIO ADICIONAL	150,558	124,108
EXCEDENTE DE REVALUACION	6,571,394	
RESULTADOS ACUMULADOS	794,673	598,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	73,137	196,673
TOTAL PATRIMONIO	9,219,341	2,548,360
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	10,338,440	3,811,277
RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN	3,139,965	2,342,059



COLEGIO DE
Contadores
PÚBLICOS DE Arequipa

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en Nuevos Soles)

	2012	2011
INGRESOS :		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	555,162	591,760
INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	180,750	201,400
SEMINARIOS Y CURSOS	327,330	356,814
ALQUILERES DE LA INSTITUCION	72,573	41,874
OTROS INGRESOS	31,612	11,901
TOTAL INGRESOS	1,167,427	1,203,749
COSTOS Y GASTOS:		
SEMINARIOS Y CURSOS	(142,367)	(181,879)
OTROS COSTOS	(12,157)	(3,193)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(800,736)	(732,516)
RESULTADO DE OPERACION	212,167	286,161
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	1,987	4,616
OTROS INGRESOS DIVERSOS	57,486	69,374
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	(165,301)	(131,228)
GASTOS FINANCIEROS	(33,202)	(32,251)
SUPERAVIT DEL PERIODO	73,137	196,672



COLEGIO DE
Contadores
PUBLICOS DE Arequipa

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en Nuevos Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2011	1,629,579	91,818	-	598,000	2,319,397
Donaciones		32,290			32,290
Resultados del Ejercicio				196,673	196,673
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1,629,579	124,108	-	794,673	2,548,360
Donaciones		26,450			26,450
Revaluacion Activo Fijo			6,571,394		6,571,394
Resultado del Ejercicio				73,137	73,137
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1,629,579	150,558	6,571,394	867,810	9,219,341



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en Nuevos Soles)

	2012	2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	555,162	542,467
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	180,750	199,490
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS	319,838	399,976
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	135,221	38,222
PAGOS A PROVEEDORES	(551,617)	(467,589)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS	(156,374)	(161,870)
PAGOS A PERSONAL	(220,022)	(223,120)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(3,641)	(9,018)
DONACIONES	26,450	32,290
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	285,767	350,848
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(274,218)	(426,509)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(274,218)	(426,509)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS RECIBIDOS	204,699	120,000
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(103,676)	(80,456)
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	101,023	39,544
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	112,572	-36,117
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	8,763	44,880
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	121,335	8,763



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en Nuevos Soles)

2012

2011

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

	2012	2011
SUPERAVIT DEL PERIODO	73,137	196,673
MAS:		
- DEPRECIACION	164,690	86,607
- AMORTIZACION	611	610
- PROVISION CTS	19,374	14,661
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	(8,511)	2,013
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	5,935	(66,384)
EXISTENCIAS	12,169	(400)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	(519)
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14,052	
AUMENTO (DISMINUCION) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	(146,871)	(57,953)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	130,520	102,169
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	27,855	30,371
REMUNERACIONES POR PAGAR	(5,535)	8,167
TRIBUTOS POR PAGAR	(1,659)	34,833
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	285,767	350,848