



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADOS FINANCIEROS 2018

APROBADO EN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
DEL 28 DE FEBRERO DEL 2019





COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en Soles)

ACTIVO	AL	AL
	31/12/2018	31/12/2017
CORRIENTE		
EFFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFECTIVO	22,826	44,966
FONDO MUTUAL	578,835	511,785
CUENTAS POR COBRAR	8,265	7,101
OTRAS CTAS.POR COBRAR	38,789	47,121
EXISTENCIAS	18,252	21,223
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	8,236	5,530
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	675,203	637,726
NO CORRIENTE		
INVERSIONES MOBILIARIAS	8,500	8,500
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	10,344,974	10,307,601
INTANGIBLES NETO	5,085	5,967
BIBLIOTECA	77,950	68,350
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,436,510	10,390,418
TOTAL ACTIVO	11,111,714	11,028,144

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias	4,732,002	4,576,803
Multa	221,993	51,465
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas Ordinarias	388,275	382,925
	5,342,270	5,011,193
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
	AL	AL
	31/12/2018	31/12/2017
CORRIENTE		
SOBREGIROS BBANCARIOS	11,845	0
CUENTAS POR PAGAR	42,802	112,835
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	62,955	60,186
JUNTA DE DECANOS DE CCP	10,934	34,803
TOTAL PASIVO CORRIENTE	128,536	207,824
NO CORRIENTE		
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	1,039,346	980,889
JUNTA DE DECANOS DE CCP	26,408	267,235
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,065,754	1,248,124
TOTAL PASIVO	1,194,290	1,455,948
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,580	1,629,579
PATRIMONIO ADICIONAL	356,204	335,954
EXCEDENTE DE REVALUACION	6,571,394	6,571,394
RESULTADOS ACUMULADOS	1,035,269	1,131,626
RESULTADO DEL EJERCICIO	324,979	-96,357
TOTAL PATRIMONIO	9,917,425	9,572,196
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	11,111,714	11,028,144

RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias	4,732,002	4,576,803
Multas	221,993	51,465
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas Ordinarias	388,275	382,925
	5,342,270	5,011,193


CPC JOHN Y NELSON CASTILLO MACEDO
DECANO


CPC RENÉ RAMÍREZ WILENA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


CPC CARLOS GERÓNIMO ARONÍ ESPETIA
CONTADOR



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

ESTADO DE RESULTADOS

Por el Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Soles)

	Ene - Dic 2018	Ene - Dic 2017
INGRESOS POR:		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	835,144	822,108
INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	278,475	228,450
SEMINARIOS, CURSOS y PROG. ESPECIALIZACIÓN	279,757	435,630
ALQUILERES	155,568	110,516
OTROS INGRESOS	43,512	45,872
	1,592,456	1,642,577
COSTOS POR:		
SEMINARIOS, CURSOS y PROG. ESPECIALIZACIÓN	(116,337)	(183,361)
OTROS COSTOS	(4,221)	(10,717)
RESULTADO BRUTO	1,471,898	1,448,499
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(1,171,910)	(1,315,047)
RESULTADO DE OPERACIÓN	299,988	133,452
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	62	577
INGRESOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	250	418
INGRESOS DIVERSOS	41,342	51,303
OTROS INGRESOS (CONDONACIÓN DEUDA JUNTA DE DECANOS)	272,696	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	(287,275)	(277,840)
PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR	(1,840)	
GASTOS FINANCIEROS	0	(3,724)
GASTOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	(243)	(544)
	24,992	(229,809)
SUPERAVIT DEL PERÍODO	324,979	(96,357)

CPC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO
DECANO

CPC RENÉ RAMÍREZ WILLENA
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 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2017	1,629,579	320,204	6,571,394	1,131,626	9,652,803
Donaciones		15,750			15,750
Revaluación Activo Fijo					-
Resultados del Ejercicio				-96,357	-96,357
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1,629,579	335,954	6,571,394	1,035,269	9,572,196
Donaciones		20,250			20,250
Resultado Acumulados					-
Resultado del Ejercicio				52,283	52,283
Resultado del Ejercicio (Condonación Deuda Junta Decanos)				272,696	272,696
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1,629,579	356,204	6,571,394	1,360,248	9,917,425

CPC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO
DECANO

CPC RENÉ RAMÍREZ WILLENA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CP CC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	718,031	705,514
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	276,200	254,250
COBRANZA DE SEMINARIOS y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	321,045	489,295
COBRANZA DE CERTIFICACIÓN Y RECERTIFICACIÓN	32,750	
MATERIAL BIBLIOGRÁFICO NUEVOS MIEMBROS	32,200	27,400
ALQUILERES	183,569	130,361
CUOTA CLUB SOCIAL	104,013	90,795
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	56,070	64,410
PAGOS A PROVEEDORES	(755,717)	(727,676)
PAGO PROVEEDORES DE SEMINARIOS y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	(123,003)	(208,461)
PAGO PROVEEDORES DEL CONGRESO INTERNACIONAL		
PAGOS A PERSONAL	(459,973)	(473,074)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(60,242)	(108,741)
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	324,943	244,073
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(358,928)	(443,519)
ACCIONES COOPERATIVA DE AHORRO		(8,500)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-358,928	-452,019
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRÉSTAMOS RECIBIDOS		
- FONDO MUTUAL		250,000
AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS		
- PAGO AL FONDO MUTUAL DEUDA DIRECTIVAS ANTERIORES		(20,000)
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	230,000
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	-33,985	22,054
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	44,966	22,913
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	10,981	44,966


CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO
DECANO


CPCC RENÉ RAMÍREZ WILENA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


CPCC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

	2018	2017
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
SUPERÁVIT DEL PERÍODO	324,979	-96,357
MÁS:		
- DEPRECIACIÓN	286,393	277,260
- AMORTIZACIÓN	882	582
- OTROS	1,840	
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	(1,163)	(2,330)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	8,332	(9,347)
EXISTENCIAS	2,971	(179)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(2,706)	3,845
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(1,969)	(3,111)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	(31,546)	51,221
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,973	1,978
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERÚ	(264,696)	37,645
REMUNERACIONES POR PAGAR	(4,257)	13,323
TRIBUTOS POR PAGAR	910	(30,457)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	324,943	244,073


CPCC JOHNNY NELSON CASTILLO MACEDO
DECANO


CPCC REMÉ RAMÍREZ WILENA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


CP CC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR